

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"	по ОКПО 03104102		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2309003547		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2 49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	350033, Краснодарский край, Краснодар г, Лунный пер, дом № 15			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7725546209	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057747830337	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	106 676	77 836	67 494
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	1 828	1 680	1 793
	Отложенные налоговые активы	1180	204	249	133
п.2	Прочие внеоборотные активы	1190	25 096	23 406	3 999
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения		17 658	3 770	2 890
	расходы будущих периодов		7 438	2 466	1 109
	авансы, выданные на приобретение основных средств		-	17 170	-
	Итого по разделу I	1100	133 804	103 171	73 418
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	23 676	23 188	16 123
	в том числе:				
	материалы		23 614	22 975	16 061
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	-	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	17 143	36 285	37 199
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		8 394	9 515	13 275
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	433	537	700

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99 693	69 940	74 682
	Прочие оборотные активы	1260	3 736	1 630	1 355
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей		936	873	873
	расходы будущих периодов		2 800	757	482
	Итого по разделу II	1200	144 699	131 580	130 060
	БАЛАНС	1600	278 503	234 751	203 478

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п1.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 175	13 175	13 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	8 005
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 739	7 739	7 739
	Резервный капитал	1360	700	700	700
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	216 319	185 762	149 647
	Итого по разделу III	1300	237 933	207 376	179 265
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 144	4 036	1 988
п.7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 144	4 036	1 988
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	37 134	23 268	22 224
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		768	1 327	2 040
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	292	71	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	37 426	23 339	22 224
	БАЛАНС	1700	278 503	234 751	203 478

Руководитель



Стецишин Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"	по ОКПО	03104102		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2309003547		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	49.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	323 355	293 776
п.6	Себестоимость продаж	2120	(233 148)	(210 497)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 207	83 279
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.6	Управленческие расходы	2220	(52 986)	(52 568)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 221	30 711
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 122	3 899
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 849	11 482
	Прочие расходы	2350	(5 065)	(17 961)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 127	28 131
	Налог на прибыль	2410	(10 572)	(8 915)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 419)	(9 207)
	отложенный налог на прибыль	2412	847	292
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 555	19 216

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	30 555	19 216
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Стецишин Михаил
Иванович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2022
03104102	
2309003547	
49.20	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые
перевозки

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Публичные акционерные
общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	13 175	-	15 744	700	149 647	179 266
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 216	19 216
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 216	19 216
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	13 175	-	7 739	700	185 762	207 376
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	30 555	30 555
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	30 555	30 555
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	2	2
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	2	2
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	13 175	-	7 739	700	216 319	237 933

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	179 265	19 216	198 481
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	8 894	8 894
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	179 265	28 110	207 375
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	149 647	19 217	168 864
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	8 894	8 894
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	149 647	28 111	177 758
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	29 618	-	29 618
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	29 618	-	29 618

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	237 933	207 376	179 265



Руководитель Стецишин Михаил Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Организация	Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03104102		
Вид экономической деятельности	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	по ОКВЭД 2	2309003547		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	49.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	351 685	300 965
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	328 353	295 882
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23 332	5 083
Платежи - всего	4120	(295 846)	(311 359)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(99 168)	(107 683)
в связи с оплатой труда работников	4122	(185 665)	(184 293)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 563)	(14 480)
расчеты по налогам и сборам	4125	(2 054)	(3 292)
	4126	-	-
	4127	-	-
прочие платежи НДС	4128	(4 570)	218
прочие платежи	4129	(1 826)	(1 829)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 839	(10 394)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 639	14 228
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	763	9 740
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	876	795
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3 693
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 725)	(8 576)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 090)	(6 214)
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	(2 635)	(2 362)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(26 086)	5 652

14

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 753	(4 742)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	69 940	74 682
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	99 693	69 940
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

30 марта 2023 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



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

30 марта 2023 г.

88

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Изменения в связи с переходом на ФСБУ 06/2020	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	174 806	(96 970)	41 726	(13 758)	13 764	(12 892)	-	-	202 774	(96 097)
	5210	за 2021г.	168 231	(100 736)	16 601	(10 025)	775	(8 127)	11 118	-	174 806	(96 970)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	12 319	(5 684)	2 305	-	-	(332)	-	-	14 624	(6 016)
	5211	за 2021г.	12 319	(5 487)	-	-	-	(276)	79	-	12 319	(5 763)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	25 171	(10 532)	4 669	(4 036)	4 043	(2 004)	-	-	25 804	(8 493)
	5212	за 2021г.	22 905	(11 383)	2 266	-	-	(1 580)	2 431	-	25 171	(12 963)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	68 464	(39 261)	32 212	(8 221)	8 221	(9 302)	-	-	92 455	(40 342)
	5213	за 2021г.	64 711	(37 761)	4 464	(711)	711	(6 107)	3 896	-	68 464	(43 157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	611	(611)	-	(611)	611	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	611	(609)	-	-	-	(2)	-	-	611	(611)
Земельные участки	5205	за 2022г.	21 839	-	-	-	-	-	-	-	21 839	-
	5215	за 2021г.	21 461	-	7 749	(7 370)	-	-	-	-	21 840	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	493	(407)	1 388	(254)	254	(9)	-	-	1 607	(162)
	5216	за 2021г.	493	(493)	-	-	-	-	86	-	493	(493)
Сооружения	5207	за 2022г.	45 280	(40 059)	553	(275)	270	(709)	-	-	45 558	(40 498)
	5217	за 2021г.	45 333	(44 605)	1 891	(1 944)	64	(145)	4 627	-	45 280	(44 686)
Офисное оборудование	5208	за 2022г.	630	(415)	618	(361)	365	(536)	-	-	867	(586)
	5218	за 2021г.	398	(398)	231	-	-	(17)	-	-	629	(415)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 772	56 117	(903)	(41 726)	17 260
	5250	за 2021г.	2 891	1 952	-	(1 071)	3 772
в том числе:							
Грейфер (устройство к железнодорожному крану КДЭ-253 для пераковки насыпных грузов)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	110	-	-	(110)	-
Кран КДЭ- №253 зав. № 1406, рег. 3220 1984г.	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	851	110	-	(961)	-
Локомотивное депо корпус 2	5243	за 2022г.	23	89	-	(112)	-
	5253	за 2021г.	23	-	-	-	23
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5244	за 2022г.	245	38	(245)	(38)	-
	5254	за 2021г.	-	245	-	-	245
Тепловоз ТГМ-6А 2223	5245	за 2022г.	245	-	(245)	-	-
	5255	за 2021г.	-	245	-	-	245
Тепловоз ТГМ-4 1495	5246	за 2022г.	252	-	(252)	-	-
	5256	за 2021г.	-	252	-	-	252
Диспетчерская 9км	5247	за 2022г.	491	74	-	-	565
	5257	за 2021г.	451	40	-	-	491
Рабочее место по дефектоскопии колесных пар	5248	за 2022г.	210	-	-	-	210
	5258	за 2021г.	-	210	-	-	210
Система охранной сигнализации локомотивного депо	5249	за 2022г.	172	214	-	(386)	-
	5259	за 2021г.	172	-	-	-	172
Стахановская 7, котора и быт.помещения		за 2022г.	849	378	-	(1 227)	-
		за 2021г.	244	605	-	-	849
Дефектоскоп "PELENG" УДЗ-102ВД с локомотив. верс. программн. обеспл. и активир. вихретоковым каналом		за 2022г.	297	-	-	-	297
		за 2021г.	297	-	-	-	297
Устройство проверки магнитных индикаторов МОН 721		за 2022г.	245	-	-	-	245
		за 2021г.	-	245	-	-	245
Переносное микропроцессорное устройство ПМУ РЧО и ТК		за 2022г.	56	-	(56)	-	-
		за 2021г.	56	-	-	-	56
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПС		за 2022г.	160	-	-	-	160
		за 2021г.	160	-	-	-	160
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПШ		за 2022г.	160	-	-	-	160
		за 2021г.	160	-	-	-	160
Измеритель магнитной индукции ИМП-2		за 2022г.	59	-	(59)	-	-
		за 2021г.	59	-	-	-	59
Устройство намагничивающее УН-5		за 2022г.	46	-	(46)	-	-
		за 2021г.	46	-	-	-	46
Дефектоскоп магнитный МД-И		за 2022г.	262	-	-	-	262
		за 2021г.	262	-	-	-	262

20

	за 2022г.	за 2021г.		906	(906)	
Вспомогательный корпус конторы						
ЖД путь ЗАО Кубанькрояля инв. №426				555	(555)	
Козловой кран ККС-10, зав. № 1034 с подкрановым путем 100 п. м.				5 410	(5 410)	
Путеремонтная машина МСШУ				98	(98)	
Ремонт тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826				1 427	(1 427)	
Система отопления Тихорецкая,12				367		367
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №3244				12 900	(12 900)	
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №7674 1984 г.в.				14 827		14 827
Тепловоз серии ТЭМ2 №7568				560	(560)	
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826				38	(38)	
Тепловоз ТТМ-6В 0228				315	(315)	
Тепловоз ТЭМ-2 5795				377	(377)	
Тепловоз ТЭМ-2 6284				398	(398)	
Смартфон Huawei P50pro 8/256Gb				100	(100)	
Смартфон Samsung Galaxy S22+ S906B 256Gb Blak				104	(104)	
Тепловоз маневровый серии ТЭМ2 №7568				16 775	(16 775)	
Электромагнит малогабаритный МЭД 40/120				167		167

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	212	939
в том числе:			
Тепловоз ТТМ-6 1821	5261	-	347
Тепловоз ТЭМ-2 3159	5262	-	329
Тепловоз ТТМ-6А 1567	5263	-	263
Путеремонтная машина МСШУ	5264	98	-
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	5265	38	-
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5266	38	-

28

Тепловоз ТЭМ-2 6284	5267	38	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 351	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 730	11 699	1 699
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 680	-	1 964	(1 816)	-	-	-	-	-	1 828	-	
	5311	за 2021г.	1 793	-	1 807	(1 920)	-	-	-	-	-	1 680	-	
в том числе:														
займы выданные	5302	за 2022г.	1 680	-	1 964	(1 816)	-	-	-	-	-	1 828	-	
	5312	за 2021г.	1 793	-	1 807	(1 920)	-	-	-	-	-	1 680	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	537	-	833	(937)	-	-	-	-	-	433	-	
	5315	за 2021г.	700	-	720	(883)	-	-	-	-	-	537	-	
в том числе:														
займы выданные	5306	за 2022г.	537	-	833	(937)	-	-	-	-	-	433	-	
	5316	за 2021г.	700	-	720	(883)	-	-	-	-	-	537	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	2 217	-	2 797	(2 753)	-	-	-	-	-	2 261	-	
	5310	за 2021г.	2 493	-	2 527	(2 803)	-	-	-	-	-	2 217	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель
Стецишин Михаил
Иванович

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Выбыло			
														себе-стоимость	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	23 188	-	23 188	289 762	(289 275)	-	-	-	-	-	-	-	23 676	-	23 676
	5420	за 2021г.	16 123	-	16 123	254 753	(247 668)	-	-	-	-	-	-	-	23 188	-	23 188
в том числе:																	
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23 126	-	23 126	56 579	(56 092)	-	-	-	-	-	-	23 614	-	23 614
	5421	за 2021г.	16 061	-	16 061	44 256	(37 191)	-	-	-	-	-	-	23 126	-	23 126	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	62	-	62	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-	62	
	5422	за 2021г.	62	-	62	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-	62	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	233 183	(233 183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	210 497	(210 497)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель (подпись) Степишин Михаил Иванович (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

27

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	36 751	(466)	807 002	-	(826 267)	-	122	-	17 486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(343)
в том числе:	5530	за 2021г.	39 444	(2 245)	789 182	-	(791 874)	-	1 160	-	36 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(466)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	9 982	(417)	389 398	-	(390 811)	-	243	-	8 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(174)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 883	(49)	99 796	-	(99 278)	-	(120)	-	9 981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(417)
Прочая	5513	за 2022г.	21 886	(482)	317 807	-	(336 177)	-	288	-	5 401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169)
	5533	за 2021г.	17 555	-	333 768	-	(329 436)	-	-	-	3 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)
В том числе: Налоги и сборы	5514	за 2022г.	21 825	-	138 614	-	(157 605)	-	-	-	21 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внебюджетным фондам	5534	за 2021г.	15 336	-	140 012	-	(133 522)	-	-	-	2 834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по	5515	за 2022г.	21	-	24 058	-	(24 079)	-	-	-	2 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
внебюджетным фондам	5535	за 2021г.	2 079	-	30 187	-	(32 245)	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5516	за 2022г.	40	-	155 135	-	(154 493)	-	-	-	682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2021г.	140	-	163 569	-	(163 669)	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	36 751	(466)	807 002	-	(826 267)	-	122	-	17 486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(343)
	5520	за 2021г.	39 444	(2 245)	789 182	-	(791 874)	-	1 160	-	36 752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(466)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		563	219	466	-	2 915	339
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	386	211	417	-	1 763	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	177	8	49	-	1 152	339
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	23 268	749 500	-	(735 618)	(16)	-	-	-	37 136
	5580	за 2021г.	22 224	704 026	-	(702 861)	(122)	-	-	-	23 269
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 327	178 466	-	(179 035)	(10)	-	-	-	768
	5581	за 2021г.	2 040	199 111	-	(199 704)	(120)	-	-	-	1 328
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 904	208 228	-	(205 716)	(6)	-	-	-	10 410
	5582	за 2021г.	8 360	172 289	-	(173 743)	(2)	-	-	-	6 904
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 711	161 763	-	(157 606)	-	-	-	-	7 868
	5583	за 2021г.	2 511	134 721	-	(133 522)	-	-	-	-	3 710
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	11 326	200 023	-	(193 261)	-	-	-	-	18 088
	5586	за 2021г.	9 314	197 905	-	(195 892)	-	-	-	-	11 327
В том числе: Расчеты по внебюджетным фондам	5567	за 2022г.	2 849	31 900	-	(24 080)	-	-	X	X	10 669
	5587	за 2021г.	2 198	32 897	-	(32 246)	-	-	X	X	2 849
Расчеты с работниками по заработной плате	5568	за 2022г.	8 213	164 801	-	(165 837)	-	-	X	X	7 177
	5588	за 2021г.	6 833	161 169	-	(159 799)	-	-	X	X	8 213
Прочая	5569	за 2022г.	264	3 322	-	(3 344)	-	-	X	X	242
	5589	за 2021г.	283	3 838	-	(3 857)	-	-	X	X	264

Итого	5550	за 2022г.	23 268	749 500	(735 618)	(16)	X	-	-	37 135
	5570	за 2021г.	22 224	704 026	(702 861)	(122)	X	-	-	23 269

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	196	186	200
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	184	179	191
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	12	7	9
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель **Степанин Михаил Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	48 880	34 883
Расходы на оплату труда	5620	160 985	155 215
Отчисления на социальные нужды	5630	31 315	30 836
Амортизация	5640	12 883	8 127
Прочие затраты	5650	32 071	34 003
Итого по элементам	5660	286 134	263 064
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	286 134	263 064

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



Руководитель
**Стецишин Михаил
 Иванович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

32

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71	16 548	(16 328)	-	291
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	71	16 548	(16 328)	-	291



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

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

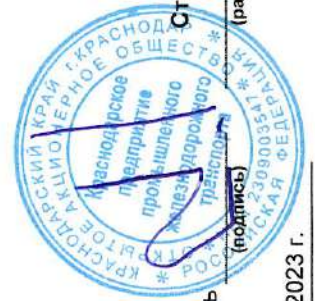


Руководитель **Стецишин Михаил Иванович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Стецишин Михаил
Иванович

(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ОАО "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"
за 2022 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 31.12.2022 составляет 218 человек, по состоянию на 31.12.2021 – 226 человек.

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:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.2022	Доля в уставном капитале на 31.12.2021	Доля в уставном капитале на 31.12.2020
Бурлаков Олег Леонидович	-	-	47,16%
Грифон ООО	20,97%	20,97%	-
РОСБАНК ПАО	26,19%	26,19%	-
Гинзбург Евгений Юльевич	19,06%	18,41%	-
Казаков Николай Иванович	29,64%	29,50%	47,91%
Московское городское ОАО «Промжелдортранс»	-	-	0,92%
Физические лица	4,14%	4,93%	4,01%

Бенефициарным владельцем является Казаков Николай Иванович, гражданин РФ.

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 13 175 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Совет директоров общества:

По состоянию на 31.12.2022 (Решение общего собрания, протокол б/№ от 22.06.2022)

Ф.И.О.	Должность в совете директоров
Агафонов Владимир Александрович	Председатель совета директоров
Казаков Николай Иванович	Член совета директоров
Каляпин Владимир Иванович	Член совета директоров
Крипак Александр Васильевич	Член совета директоров
Морачев Игорь Владимирович	Член совета директоров
Стецишин Михаил Иванович	Член совета директоров

По состоянию на 31.12.2021 (Решение общего собрания, протокол б/№ от 25.06.2021)

Ф.И.О.	Должность в совете директоров
Агафонов Владимир Александрович	Председатель совета директоров
Бурлаков Олег Леонидович	Член совета директоров
Стецишин Михаил Иванович	Член совета директоров
Казаков Николай Иванович	Член совета директоров
Тихомиров Валерий Викторович	Член совета директоров

1.10. Ревизионная комиссия общим собранием акционеров не утверждена, т.к. не набрано необходимое число голосов.

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

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

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- оказание железнодорожных услуг – перевозка.

Основными видами деятельности организации являются:

- Перевозка грузов железнодорожным транспортом;
- Аренда Основных средств;
- Текущее содержание ж/д путей

1.13. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основные элементы учетной политики

1.1. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены согласно изменениям в законодательстве РФ.

1.2. Основные положения утвержденной учетной политики на 2022 год:

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

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 оценены в отчетности по фактическим затратам, обязательства отражены по начислению.

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

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018. На данные стандарты компания перешла альтернативно.

Внесение изменений в учетную политику на 2023 год не планируются.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

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

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

Ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2022 г. – 2 974 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 2 514 тыс. руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического износа, морального устаревания, а также планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования (число лет)
Здания	30-50
Машины и оборудование	3-7
Компьютерная техника	2-5
Транспортные средства	3-7
Сооружения	7-20
Прочие	2-5

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

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

4. Материально-производственные запасы

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

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

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются к учету в качестве активов, учитываемых в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. 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.

В отчетности за 2022 год суммы ранее сформированного добавочного капитала, возникшего в связи с переоценкой внеоборотных активов, были перенесены в строку 1370 «Нераспределенная прибыль» в соответствии с принятой учетной политикой в части последующей оценки основных средств.

7. Признание доходов

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

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются:

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

8. Признание расходов

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

9. Корректировка показателей отчетности

В связи с переходом на ФСБУ 06/2020 показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. скорректированы следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	66 719	11 117	77 836
Отложенные налоговые активы	1180	119	130	249
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	168 864	8 894	177 758
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 683	2 353	4 036

III. Раскрытие существенных показателей

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 и платежи во внебюджетные фонды.

1. Основные средства

Амортизация основных средств

На балансе организации отсутствуют не амортизируемые основные средства.

Элементы амортизации в течение отчетного периода не менялись.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование

В таблице 2.1 табличной части пояснений в состав группы "Транспортные средства" включены основные средства, предоставленные за плату во временное пользование другим организациям первоначальной стоимостью 16 351 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2022 г. составила 8 171 тыс. руб. Перечень объектов представлен в таблице:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	7 820	7 857
Тепловоз ТГМ-6А 1567	916	916
Тепловоз ТЭМ-2 6284	304	702
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5 631	5 668
Тепловоз ТЭМ-2 3159	636	636
Тепловоз ТЭМ-2 5795	193	570

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2022 г. Общество арендовало основные средства (земельные участки и тепловоз), отраженные за балансом по стоимости 11 699 тыс. руб. В марте 2022 года было принято решение отказаться от аренды тепловоза, и на 31.12.2022 года арендованных основных средств в Обществе осталось на сумму 1 730 тыс. руб.

2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Запорожец А.Ф. ФЛ	284	-
ООО "АФИПСКИЙ НПЗ"	4 394	4 225
МК-М АО	441	-
ОАО "РЖД" Северо-Кавказский ТЦФТО	689	977
ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	482	473
НЕВИННОМЫССКИЙ АЗОТ АО	638	-
ООО "ТН-АЗС-ЗАПАД"	-	936
ООО "ТРАНССЕРВИС"	-	218
ООО "РСК"	1 190	1 010
ИТОГО	8 118	7 839

Прочая дебиторская задолженность

Вид задолженности	тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Авансы выданные	523	4 883
Авансы платежей по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	-	21
Авансы платежей по налогам в бюджет	2 834	21 826
Поставщики и подрядчики	4 577	1 676
Прочая ДЗ	1 091	40
Всего	9 025	28 446

48

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13 175 тыс. руб., и состоит из 10 000 шт. привилегированных и 42 698 шт. обыкновенных акций.

4. Кредиторская задолженность

Основные кредиторы (строка 1520 баланса)

Наименование кредитора	тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ВымпелКом ПАО	63	-
ООО "ПКП "ГРИНАС"	-	182
ООО "ЗАПЧАСТЬ ГАРАНТ"	244	-
Дорпрофжел на Скуд	33	38
АО "Стерлитамакские железные дороги"	-	588
Профком ОАО "Краснодарпромжелдортранс"	62	70
ООО "Интеграл Ойл Юг"	-	203
ООО "ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"	19	-
НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ АО	194	-
НЭСК АО	48	-
Итого:	663	1 081

Прочая кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Вид задолженности	тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Заработная плата	7 177	8 213
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	10 669	2 849
Платежи по налогам в бюджет	8 153	3 711
Покупатели и заказчики	8 224	7 150
Прочая КЗ	2 248	264
Всего	36 471	22 187

5. 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 на основе данных сформированных в бухгалтерском учете.

Расчеты за 2021 г.

Наименование	Сумма	Ставка	тыс. руб.
			Расчетная сумма
Условный расход (доход)	28 131	20%	(5 626)
Постоянный налоговый расход (доход)	16 445	20%	(3 289)
Налог на прибыль, в т.ч.:	44 576	20%	(8 915)
текущий налог на прибыль	46 036	20%	(9 207)
отложенный налог на прибыль	(1 460)	20%	292

42

Расчеты за 2022 г.

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Ставка	Расчетная сумма
Условный расход (доход)	41 127	20%	(8 225)
Постоянный налоговый расход (доход)	11 375	20%	(2 347)
Налог на прибыль, в т.ч.:	52 859	20%	(10 572)
текущий налог на прибыль	57 096	20%	(11 419)
отложенный налог на прибыль	(4 237)	20%	847

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов (налог на транспорт и налог на землю) включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 526 тыс. руб.

6. Выручка от продаж

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка 2022 год	Выручка 2021 год
Перевозка грузов ж/д транспортом	197 165	181 062
Аренда ОС	64 500	60 910
Текущее содержание ж/д путей	26 510	17 863
Другие виды деятельности	35 180	33 941
Итого:	323 355	293 776

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода	2022 год	2021 год
Материальные затраты	48 880	34 883
Расходы на оплату труда	160 985	155 215
Амортизация	12 883	8 127
Расходы по станциям	5 871	5 633
Отчисления на социальные нужды	31 315	30 836
Расходы на электроэнергию	1 748	1 550
Налог на имущество	324	198
Топливо	19 158	16 803
Прочие расходы	4 970	9 820
ИТОГО	286 134	263 065

тыс. руб.

Виды деятельности	Себестоимость 2022 год	Себестоимость 2021 год
Перевозка грузов ж/д транспортом	174 470	162 135
Аренда ОС	57 076	54 543
Текущее содержание ж/д путей	23 458	15 995
Другие виды деятельности	31 130	30 392
Итого:	286 134	263 065

8. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон на 31.12.2022:

Наименование связанной стороны	Признак, по которому сторона является связанной	Дата наступления основания
Агафонов Владимир Александрович	Лицо является председателем Совета директоров, доля в УК 0,01%	22.06.2022
Казakov Николай Иванович	Лицо является членом Совета директоров; лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества, доля 29,64%	22.06.2022 13.10.2008
Каляпин Владимир Иванович	Лицо является членом Совета директоров	22.06.2022
Крипак Александр Васильевич	Лицо является членом Совета директоров	22.06.2022
Морачев Игорь Владимирович	Лицо является членом Совета директоров	22.06.2022
Стецишин Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	22.06.2022 22.06.2020
ООО "Грифон"	Доля в УК 20,97%	
ПАО РОСБАНК	Доля в УК 26,19%	

Выплаты членам Совета директоров не производились.

В 2022 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 2022 году не начислялись и не выплачивались.

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 в 2022 году, включая налоги на зарплату, в денежной форме составили 11 031 тыс. руб. (в 2021 году – 10 421 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

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

Резерв по сомнительным долгам создавался в прошлых периодах. В текущем периоде был создан резерв на сумму 1 181 тыс. руб. и списан на сумму 1 303 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года резерв составляет 343 тыс. руб. (Пояснения 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность").

Резерв по предстоящим отпускам в 2022 г начислялся в сумме 16 548 тыс. руб. (Пояснения 7 "Оценочные обязательства"). По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества есть оценочные обязательства в виде неиспользованных в 2022 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов на сумму 291 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 2022 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, не существует и не предвидится предъявления каких-либо других претензий, связанных с судебными разбирательствами, являющимися существенными для масштабов деятельности.

10. События после отчетной даты

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

11. Непрерывность деятельности

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

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

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

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

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

12. Анализ результатов деятельности Общества

По итогам 2022 года Общество получило чистую прибыль в размере 30 555 тыс. руб.; по итогам 2021 года чистая прибыль составила 19 216 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила 580 руб. в 2021 году - 365 руб. В строке 2900 Отчета о финансовых результатах эта сумма не отражена в связи с округлением данных до тысяч.

На 2023 год и далее планируется значительное улучшение финансовых показателей.

Руководитель ОАО «Краснодарпромжелдортранс»



Стецишин М.И.

30 марта 2023 г.