

**Отчет ревизионной комиссии  
ОАО «Краснодарпромжелдортранс» по плановой проверке  
финансово-хозяйственной деятельности  
общества за 2023 год**

«13» мая 2024г.

г. Краснодар

Ревизионная комиссия в составе:

Морозов М.С. - первый заместитель генерального директора

Голодников Д.В. - заместитель генерального директора

Лубянская Ю.С. - заместитель главного бухгалтера

В соответствии с положением о ревизионной комиссии ОАО «Краснодарпромжелдортранс» от 26.02.2002 г. осуществлена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности общества за 2023 год. В результате проверки было установлено следующее:

**Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:**

- перевозка грузов ЖД транспортом по путям необщего пользования;
- ремонт подвижного состава, принадлежащего сторонним организациям;
- сдача в аренду локомотивов, зданий, земельных участков и прочего имущества;
- техническое обслуживание и ремонт ЖД путей необщего пользования, принадлежащих сторонним организациям.

На 31.12.2023 г. Общество имеет на своем балансе 58,5 км ЖД путей необщего пользования, девятнадцать единиц маневровых локомотивов, шесть единиц специального подвижного состава (два ДГКу, три ЖД крана, одна МСШу), четыре единицы не тягового подвижного состава (три платформы, один хоппер-дозатор).

**Объемные показатели по основным видам деятельности за 2023 г. составили:**

- перевозка грузов составила 959,22 тыс. тонн, что на 7,49% выше уровня 2022 г.

### Доходы по основным видам деятельности составили:

- от перевозки грузов в 2023 г. получено 311 254 575 руб., что на 28,79% выше по сравнению с 2022 г., повышение произошло за счет увеличения объемов перевозки и повышению тарифов за перевозку;

- от оказания услуг по ремонту подвижного состава сторонним организациям в 2023 г. получено 18 070 026 руб., что на 84,2% выше по сравнению с 2022 г., повышение произошло за счет увеличения числа Заказчиков, количества и качества договоров на ремонт и техническое обслуживание подвижного состава;

- от сдачи в аренду имущества в 2023 г. получено 64 675 859 руб., что на 1,3% выше по сравнению с 2022 г., данное изменение можно считать незначительным, оно обусловлено колебаниями в условиях договоров и притоком мелких арендаторов;

- от услуг по техническому обслуживанию и ремонту ЖД путей сторонним организациям в 2023 г. получено 6 962 375 руб., что на 9,05% выше по сравнению с 2022 г., изменение обусловлено увеличением количества договоров на ремонт ЖД путей;

- от оказания прочих услуг, в том числе обслуживание автоматической светофорной сигнализации, в 2023 г. было получено 2 402 676 руб.

Прибыль до налогообложения в 2023г., с учетом использования прибыли текущего года, составила 85 057 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 г. составил 27 303 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2023 г. составила 57 754 тыс. руб.

Выплаты социального, культурно-массового характера и прочие выплаты, произведенные за счет прибыли предприятия 8 112 тыс. руб.

### **Сравнительная таблица использования прибыли**

№ п/п	Статьи расходов	2022 г. в руб.	2023 г. в руб.	Изменение в руб.
	Прибыль на нужды Общества всего	2 636 600	8 112 381	+5 475 781
	в т.ч.:			
1.	к юбилейным датам (50,55,60 лет)	49 500	37 575	-11 925
2.	фонд генерального директора (выплаты к праздникам)	0	133 790	+133 790
3.	материальная помощь	260 105	159 872	-100 233
4.	пособие по уходу за ребенком до 3-х лет	0	0	
5.	вознаграждение совету директоров		4 315 702	+4 315 702



№ п/п	Статьи расходов	2022 г. в руб.	2023 г. в руб.	Изменение в руб.
6.	содержание Саморегулируемой организации Ассоциация организаций промышленного железнодорожного транспорта	257 400	156 400	-101 000
7.	сотовая связь	1 177 595	748 744	-428 851
8.	компенсация пенсионерам по п.3.8.5. Коллективного договора при увольнении на пенсию впервые	384 667	1 871 570	+1 486 903
9.	НДС, не принятый к возмещению	42 282	48 349	+6 067
10.	резерв по сомнительным долгам		640 379	+640 379
11.	прочие	456 626		-456 626

В основном значительное увеличение расходования прибыли (на 207%) произошло за счет появления новой статьи – Вознаграждение совету директоров, а также необходимостью начисления резерва по сомнительным долгам.

#### **Состояние расчетных счетов и кассовая дисциплина**

Состояние на расчетных счетах в 2023 году было стабильным.

При этом наблюдалась высокая интенсивность потоков денежных средств. Так, за 2023 г. поступило на расчетные счета от покупателей 483 353 тыс. руб., а выбыло поставщикам и подрядчикам 191 842 тыс. руб., оплата труда 154 745 тыс. руб., оплата налогов и сборов 125 314 тыс. руб.

В кассе Общества отсутствует лимит кассовой наличности, что строго соблюдалось в 2023 году.

Заемные средства в 2023 году Обществом не привлекались.

#### **Проверка финансовой деятельности предприятия**

По итогам 2023г. аудиторской фирмой ООО «Аудит БЕЗ границ» была проведена проверка финансовой деятельности Общества, в результате которой аудитор выразил мнение о том что, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Краснодарпромжелдортранс» по состоянию на 31.12.2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Инвентаризация товарно-материальных ценностей и финансовых обязательств**

Инвентаризация малоценного оборудования и запасов была проведена по состоянию на 01.11.2023 г. в результате недостат и излишков не выявлено.

Инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01.12.2023 года, результаты признаны центральной комиссией удовлетворительными, недостат и излишков не выявлено.

Инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по счетам бухгалтерского учета проведена комиссией, созданной на основании приказа генерального директора № 164 от 29.12.2023 года, по состоянию на 31.12.2023 г. Дебиторская и кредиторская задолженности подтверждены актами сверок с контрагентами. Получены подтверждения остатков на всех счетах в банках, разногласий не выявлено.

Главным бухгалтером проведены сверки расчетов с ИФНС на конец 2023 г., недоимок, пеней, штрафов по налогам и сборам не выявлено.

## **Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме, используя программы автоматизации бухгалтерского учета "1С: Бухгалтерия 8.3", "1С: Зарплата и Управление персоналом 8.3" и "1С: Управление торговлей 10.3". Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством. Создание первичных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учете производится в соответствии с утвержденным графиком документооборота.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8.3".

На каждого работника бухгалтерии разработаны должностные инструкции, с которыми бухгалтеры ознакомлены.

Заключены договоры о материальной ответственности со всеми работниками ответственными за сохранность имущества предприятия (товарно-материальных ценностей, малоценного оборудования и инвентаря, основных средств, денежных средств и их эквивалентов).

Приказом генерального директора оговорен круг лиц, имеющих право получать денежные средства в подотчет.



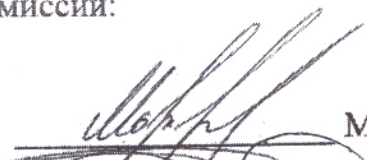
Приказом по предприятию создана комиссия по проведению внезапных проверок кассовой наличности, денежных документов, бланков строгой отчетности и ценных бумаг, в которую входит один из членов ревизионной комиссии. В 2023 году было проведено шесть внеплановых проверок.

### **Вывод**

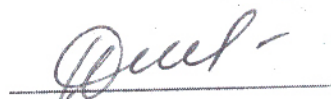
В результате проведенной ревизии установлено, что оформление документов, отчетности, ведение бухгалтерского учета производится с использованием программных продуктов и технических средств, отражает факты ведения хозяйственной деятельности и позволяет производить сверку расчетов с дебиторами и кредиторами, ИФНС. Проведенная независимая аудиторская проверка финансовой деятельности Общества подтверждает достоверность во всех существенных отношениях финансового положения ОАО «Краснодарпромжелдортранс» по состоянию на 31.12.2023 года.

Ревизионная комиссия рекомендует Совету Директоров, общему собранию акционеров Общества утвердить бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год и признать результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества удовлетворительными.

Члены комиссии:

 М.С. Морозов

 Д.В. Голодников

 Ю.С. Лубянская