



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» (ОГРН 1022301436629), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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



При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

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

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

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

«14» апреля 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) <u>350033, Краснодарский край, Краснодар г, Лунный пер, дом № 15</u> Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Аудит БЕЗ границ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">03104102</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">2309003547</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">49.20</td> </tr> <tr> <td align="center">12247</td> <td align="center" colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2024	03104102			2309003547			49.20			12247	16		384		
Коды																										
0710001																										
31	12	2024																								
03104102																										
2309003547																										
49.20																										
12247	16																									
384																										
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center" colspan="2">ИНН</td> <td align="center">2309063521</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="2">ОГРН/ОГРНИП</td> <td align="center">1022301424265</td> </tr> </table>	ИНН		2309063521	ОГРН/ОГРНИП		1022301424265																		
ИНН		2309063521																								
ОГРН/ОГРНИП		1022301424265																								

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	158 324	113 856	116 962
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	1 430	4 320	1 828
	Отложенные налоговые активы	1180	2 350	1 897	204
п.2	Прочие внеоборотные активы	1190	164 567	71 340	25 096
	в том числе:				
	авансы, выданные на приобретение основных средств		25 760	10 768	-
	незавершенные капитальные вложения		133 351	54 124	17 658
	расходы будущих периодов		5 456	6 448	7 438
	Итого по разделу I	1100	326 671	191 412	144 090
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	78 555	30 232	23 676
	в том числе:				
	материалы		78 493	30 170	23 614
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	19
п.5	Дебиторская задолженность	1230	65 798	22 221	17 143
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		38 017	10 036	8 394
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	949	1 217	433

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 695	124 108	99 693
	Прочие оборотные активы	1260	2 665	3 194	3 736
	в том числе:				
	недостачи и потери от порчи ценностей		874	874	936
	расходы будущих периодов		1 791	2 319	2 800
	Итого по разделу II	1200	196 662	180 971	144 699
	БАЛАНС	1600	523 333	372 383	288 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 175	13 175	13 175
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 739	7 739	7 739
	Резервный капитал	1360	700	700	700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	373 463	273 814	216 061
	Итого по разделу III	1300	395 076	295 428	237 674
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 473	11 098	3 144
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 481	9 769	10 544
	Итого по разделу IV	1400	21 954	20 867	13 688
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	105 049	55 481	37 134
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		7 304	1 458	768
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	1 255	607	292
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	106 304	56 088	37 426
	БАЛАНС	1700	523 333	372 383	288 788



Руководитель

(подпись)

Стецишин Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые
перевозки

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
03104102		
2309003547		
49.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	703 125	403 366
п.6	Себестоимость продаж	2120	(473 173)	(261 021)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	229 952	142 345
	Коммерческие расходы	2210	(80)	-
п.6	Управленческие расходы	2220	(99 162)	(56 922)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	130 710	85 423
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 766	9 560
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 233	3 798
	Прочие расходы	2350	(19 789)	(13 724)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	127 920	85 057
	Налог на прибыль	2410	(28 968)	(27 303)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(30 097)	(21 042)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 129	(6 261)
	Прочее	2460	(2 155)	-
	в том числе:			
	изменение ставки налога на прибыль		(2 155)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	96 797	57 754

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	96 797	57 754
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				Форма по ОКУД			
				0710004			
				Дата (число, месяц, год)			
				31	12	2024	
Организация	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				49.20			
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность			12247	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей			по ОКЕИ			
				384			

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 2022 г.	3100	13 175	-	7 739	700	216 061	237 675
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	57 754	57 754
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	57 754	57 754
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	-	-
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 2023 г.	3200	13 175	-	7 739	700	273 814	295 428
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	96 796	96 796
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	96 796	96 796
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	13 175	-	7 739	700	373 463	395 077

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	237 674	57 754	-	295 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	237 674	57 754	-	295 428
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	216 061	57 754	(1)	273 814
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	216 061	57 754	(1)	273 814
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	21 613	-	-	21 613
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 613	-	-	21 613

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	395 076	295 428	237 674



Руководитель Степанов Михаил Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые
перевозки
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
03104102		
2309003547		
49.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	718 623	443 660
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	696 398	403 139
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления НДС	4114	-	16 485
прочие поступления	4119	22 225	24 036
Платежи - всего	4120	(731 523)	(386 842)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(303 051)	(140 292)
в связи с оплатой труда работников	4122	(271 889)	(168 606)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
ЕНП	4125	(145 139)	(74 695)
прочие платежи	4129	(11 444)	(3 249)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 900)	56 818
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	545	340
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	545	340
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 893)	(31 132)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53 018)	(25 342)
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	(875)	(5 790)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 348)	(30 792)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(9 165)	(1 611)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 493)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Обязательства по аренде	4324	(2 672)	(1 611)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 165)	(1 611)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(75 413)	24 415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	124 108	99 693
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 695	124 108
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Стецишин Михаил Иванович

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120		-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:	5121		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
 Стецишин Михаил Иванович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	225 625	(108 012)	59 219	564	(542)	(18 486)	-	284 279	(125 955)
в том числе:	5210	за 2023г.	213 479	(96 517)	12 146	-	-	(15 252)	-	225 625	(111 769)
Здания	5201	за 2024г.	15 423	(6 140)	-	-	-	(431)	-	15 423	(3 883)
	5211	за 2023г.	14 624	(6 016)	799	-	-	(483)	-	15 423	(6 500)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	28 740	(10 578)	48 927	534	(534)	(5 552)	-	77 134	(15 596)
	5212	за 2023г.	25 804	(8 494)	2 936	-	-	(2 327)	-	28 740	(10 820)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	97 087	(48 153)	5 725	30	(8)	(9 332)	-	102 782	(57 477)
	5213	за 2023г.	92 455	(40 342)	4 632	-	-	(9 622)	-	97 087	(49 964)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5205	за 2024г.	21 839	-	1 062	-	-	-	-	22 901	-
	5215	за 2023г.	21 839	-	-	-	-	-	-	21 839	-
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	4 001	(1 273)	-	-	-	(1 233)	-	4 001	(2 506)
	5216	за 2023г.	1 608	(163)	2 393	-	-	(1 110)	-	4 001	(1 273)
Сооружения	5207	за 2024г.	46 838	(40 735)	3 504	-	-	(1 294)	-	50 342	(42 029)
	5217	за 2023г.	45 557	(40 497)	1 281	-	-	(1 126)	-	46 838	(41 623)
Офисное оборудование	5208	за 2024г.	991	(714)	-	-	-	(186)	-	991	(900)
	5218	за 2023г.	886	(587)	105	-	-	(171)	-	991	(757)
Арендованные основные средства (ППА)	5209	за 2024г.	10 704	(419)	-	-	-	(457)	-	10 704	(875)
	5219	за 2023г.	10 704	(419)	-	-	-	(413)	-	10 704	(831)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	54 124	149 581	-	(70 355)	133 351
	5250	за 2023г.	17 658	48 613	-	(12 146)	54 124
в том числе: Локомотивное дело корпус 2	5241	за 2024г.	1 315	-	-	(1 315)	-
	5251	за 2023г.	-	1 315	-	-	1 315
Тепловоз ТЭМ-2 5795	5242	за 2024г.	-	-	-	(531)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж для неснижаемого остатка ТМЦ	5243	за 2024г.	-	106	-	(106)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5244	за 2024г.	-	232	-	(232)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диспетчерская 9км	5245	за 2024г.	565	-	-	-	565
	5255	за 2023г.	565	-	-	-	565
Рабочее место по дефектоскопии колесных пар	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	210	-	-	(210)	-
Установка домкратная стационарная УДС200МА-2600	5247	за 2024г.	-	3 543	-	(3 543)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Локомотивное дело на 3 ст.	5248	за 2024г.	-	52 721	-	-	52 721
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп "PELENG" УД2-102ВД с локомотив. верс. программ. обеспеч. и активир. вихретоковым каналом	5249	за 2024г.	297	-	-	(297)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство проверки магнитных индикаторов МОН 721		за 2024г.	245	-	-	(245)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Навес		за 2024г.	-	3 067	-	-	3 067
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПС		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	160	-	-	(160)	-
Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПШ		за 2024г.	160	-	-	(160)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лебедка электрическая маневровая двухбарabanная ЛЭМ-10 (без каната)		за 2024г.	-	1 637	-	(1 637)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран козловой ККС-10/442 со 100 м подкранового пути		за 2024г.	-	899	-	(899)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп магнитный МД-И		за 2024г.	262	-	-	(262)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран козловой двухконсольный КК-10-25-9		за 2024г.	-	8 720	-	(8 720)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЖД путь ЗАО Кубанькроя инв. №426		за 2024г.	-	2 953	-	(2 953)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Паллетный стеллаж	за 2024г.	-	217	-	(217)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия электропередачи Тихорецкая, 12	за 2024г.	-	292	-	(292)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия электропередачи №2 Тихорецкая, 12	за 2024г.	-	258	-	(258)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система отопления Тихорецкая, 12	за 2024г.	367	-	-	-	367
	за 2023г.	367	-	-	-	367
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №3244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	315	-	(315)	-
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №7674 1984 г.в.	за 2024г.	15 261	2	-	-	15 262
	за 2023г.	14 827	434	-	-	15 261
Ремонт здания ДЕПО	за 2024г.	-	1 608	-	-	1 608
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система MDHA-192HWN1 MDV	за 2024г.	-	4 978	-	(4 978)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж	за 2024г.	-	132	-	(132)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловоз ТЭМ-2 6284	за 2024г.	-	559	-	(559)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Верстак №2	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Верстак №1	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Абразивоструйная установка PST-PS-75-3 (универсальный дозатор) с влагоотделителем, ДУ и twin 20 м	за 2024г.	-	181	-	(181)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППК100300 Пресс с закрытой рамой 100т-300мм	за 2024г.	-	807	-	(807)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка дократная стационарная УДС 160МА-2600	за 2024г.	-	2 919	-	(2 919)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электромагнит малогабаритный МЭД 40/120	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	167	-	-	(167)	-
ЖД путь ЗАО Кубанькроволя	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 281	-	(1 281)	-
Маневровый тепловоз серии ТЭМ-2 1977 г.в., № 5568	за 2024г.	16 550	-	-	-	16 550
	за 2023г.	-	16 550	-	-	16 550
Мотовозное депо	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	799	-	(799)	-
Ремонт тепловоз серии ТЭМ2 № 7568	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 183	-	(2 183)	-
Стенд испытаний автотормозного оборудования ПРТН 441418.001	за 2024г.	2 390	-	-	-	2 390
	за 2023г.	-	2 390	-	-	2 390
Тепловоз ТЭМ 2УМ №1031	за 2024г.	17 279	9 829	-	-	27 107
	за 2023г.	-	17 279	-	-	17 279
Тепловоз ТЭМ-2 3159	за 2024г.	-	263	-	(263)	-

Автопогрузчик JAC CPCD 50 сер. №230568233		за 2023г.		38		(38)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 279	-	(4 279)	-
Мобильный колесо-токарный станок серии МКСР 83.00 в комплекте		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 500	-	(1 500)	-
Смартфон Xiaomi 13 Pro 12/512 ГБ Global, Dual nano SIM, Керамический черный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	105	-	(105)	-
Станок релъсоверильный Honda блу		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Комплекс средств сбора и регистрации данных КГД-ЗПВ75-2-50-1.0 396720,00		за 2024г.	398	-	-	-	398
		за 2023г.	398	-	-	-	398
Автоматизированный стенд для испытания и регулировки топливных насосов высокого давления дизеля Д49,		за 2024г.	-	2 442	-	(2 442)	-
Автоматизированный стенд для испытания масляных насосов (дизелей Д49, Д50, 10Д100) ТТ 441429.308		за 2024г.	-	2 879	-	(2 879)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматизированный стенд для обкатки испытания компрессоров ТТ.441199.501		за 2024г.	-	2 790	-	(2 790)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматизированный стенд холодной обкатки турбокомпрессора ТТ.441439.532-1		за 2024г.	-	2 250	-	(2 250)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Kia Seed 1.6 AT (128 л.с.) VIN MX1H5816BRK193349		за 2024г.	-	3 035	-	(3 035)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайковёрт гидравлический для гаек цилиндровых крышек дизеля тепловоза ТЭМ2 512500,00		за 2024г.	-	516	-	(516)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гайковёрт гидравлический для гаек цилиндровых крышек и болтов основных шатунов дизеля Д49 713460,00		за 2024г.	-	718	-	(718)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп магнитно-порошковый МД-12ПС		за 2024г.	-	211	-	(211)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Измеритель параметров локомотивных катушек ИП-ЛК		за 2024г.	-	200	-	(200)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль нагрузочный для проведения реостатных испытаний тепловозов ТЭМ2 ТЭМ18 ТТ 411734.003		за 2024г.	-	3 219	-	(3 219)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Моечная машина АМ700-АК		за 2024г.	-	253	-	(253)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Мультипликатор ручной со стопором обратного хода. Модель МРС-58-4000 147500,00		за 2024г.	-	148	-	(148)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Настроечный образец но мп 32.04.300-РУ1Ш 137500,00		за 2024г.	-	148	-	(148)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Настроечный образец НО Нк В.2 - К 212500,00		за 2024г.	-	229	-	(229)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Настроечный образец НО Нк В.2 DR4 - 162500,00		за 2024г.	-	175	-	(175)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ОСП-1600 Опора передвижная 10 т 1600мм		за 2024г.	-	266	-	(266)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пускозарядное устройство аккумуляторных батарей тепловозов ТТ.441465.507		за 2024г.	-	733	-	(733)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ручной считыватель РСИ01-03		за 2024г.	-	899	-	(899)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Сервер Dell R750 24SFF		за 2024г.	-	1 701	-	-	1 701
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система ROYAL CLIMA TRIUMPH INVERTER RCI-TWC75HN		за 2024г.	-	262	-	(262)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для зачистки клапанов дизеля ТТ.443249.315		за 2024г.	-	665	-	(665)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для зачистки седел ТТ.443249.314		за 2024г.	-	658	-	(658)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для испытанияи датчиков-реле температуры ТАМ-103 ОЗЭ1.441213.002(0724473002)		за 2024г.	-	720	-	(720)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для опрессовки крышек цилиндров дизеля Д49 ТТ.441429.311		за 2024г.	-	658	-	(658)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для опрессовки крышек цилиндров дизеля Д50 ТТ.441429.306		за 2024г.	-	658	-	(658)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для притирки золотников кранов машиниста ТТ 443249.503		за 2024г.	-	378	-	(378)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для притирки клапанов Д49 ТТ.443249.304		за 2024г.	-	617	-	(617)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд для притирки клапанов Д50 ТТ.443249.310		за 2024г.	-	617	-	(617)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенд опрессовки гильз и крышек клапанов (в сборе) дизеля Д49 ТТ.441429.307		за 2024г.	-	662	-	(662)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Съемник подшипниковых щитов ТЭД. Модель СП-0		за 2024г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Технологический комплекс разборки/сборки турбокомпрессора ТТ.442351.302		за 2024г.	-	751	-	(751)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Уборочная машина Gadlee модели GT55 BT50 S/N 21267007K		за 2024г.	-	567	-	(567)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
УСК-5.2-1 Устройство сканирования колес		за 2024г.	-	151	-	(151)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
УСПА-1 Установка для смены поглощающего аппарата, грузоподъемность 565 кгс, давление 70 Мпа		за 2024г.	-	1 203	-	(1 203)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка вибродиагностики колесных пар вагонов УВ-02М		за 2024г.	-	4 858	-	-	4 858
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка зарядно-разрядная 110/75В-150А ТТ 441461.506		за 2024г.	-	716	-	(716)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка сухой очистки колесных пар УМС-15829М6		за 2024г.	-	3 892	-	-	3 892
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство УМПК-6 для механизированной притирки комплекта клапанов компрессоров КТ-6, КТ-6Эл, КТ-7("ШтабелерES 16-RS (3322001868)		за 2024г.	-	495	-	(495)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ППК100300 Пресс с закрытой рамой СпецМашАктив 100т-300мм		за 2024г.	-	883	-	(883)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Абразивоструйная установка PST-PS-75-3 (универсальный дозатор) с влагоотделителем, ДУ и twin 20 м		за 2024г.	-	523	-	(523)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	125	-	(125)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Автоматический гребнемазатель АГС8 для тепловоза ТЭМ-2	за 2024г.	-	2 193	-	(2 193)	-
Козловой кран г/п 16 т	за 2024г.	-	2 800	-	(2 800)	-
Комбинезон пескоструйщика р-р 48-50, рост 176	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект козынок для крепления экранов Профи м 2074,50	за 2024г.	-	5	-	(5)	-
Кондиционер транспортный КТТ-Э-6, У1	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
Манометр МА100ВУ63 с адаптером виброустойчивый 100 МПа, Д63 мм, резба К3/8"-К3/8"	за 2024г.	-	1 842	-	(1 228)	614
НЭЭ-2,0И20Т1-П Станция насосная, 2,0 л/мин, 3-поз. электромагнитный распределитель, с ножным упр.	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перчатки пескоструйщика	за 2024г.	-	-	-	-	-
Пленки для шлема Вектор уп.50шт	за 2023г.	-	-	-	-	-
Полка и Стенка Профи М-200/2 3773,18	за 2024г.	-	1	-	(1)	-
РВД3000мм Рукав высокого давления с полумуфтой БРСН001 СпецМашАктив	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
Регулятор потока воздуха для шлема Вектор	за 2024г.	-	6	-	(6)	-
Рукав возд. в фитингами EURO 9x15, 20Атм, 1-25м	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Рукав пескоструйный GN ABRASIVE BLAST HOSE 19x33 мм бухта 20 м	за 2024г.	-	3	-	(3)	-
Сопло Вентури, COMPOSITE 800 -6,4 мм.х135 мм	за 2023г.	-	10	-	(10)	-
Соплодержатель для рукава п/с 19x32 мм, ННР-3/4 (без уплотнителя)	за 2024г.	-	4	-	(4)	-
Столешница Профи МТС-200 22209,99	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сцепление байонетное для рукава 19x33 мм, СQR-3/4, нейлон	за 2024г.	-	23	-	(23)	-
Тумба Профи М-5 43472,92	за 2023г.	-	-	-	-	-
Уплотнитель резиновый для ННР-1	за 2024г.	-	89	-	(89)	-
Фильтр воздушный патронный FP-2	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шлем пескоструйщика Вектор класс 4В, ТУРВ.305232.001ТУ, без регулятора	за 2024г.	-	12	-	(12)	-
Экран Профи М-200 4665,57	за 2023г.	-	8	-	(8)	-
Автоматизированный стенд холодной обкатки	за 2024г.	-	5	-	(5)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 250	-	-	2 250

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 660	2 433
в том числе:			
Мотовозное депо	5261	-	799
Тепловоз ТЭМ-2 3159	5262	263	38
1281068,16	5263	2 953	1 281
Тепловоз маневровый ТЭМ2 №3244	5264	-	315
Кран козловой ККС-10/442 со 100 м подкранового пути	5265	899	-
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	5266	223	-
Тепловоз ТЭМ-2 5795	5267	531	-
Тепловоз ТЭМ-2 6284	5268	559	-
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5269	232	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 158	15 144	16 351
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 704	10 704	10 704
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 730
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	28 634	26 264	21 839
	5288	-	-	-



 Руководитель Стацишин Михаил Иванович (подпись)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	4 320	-	243	3 133	-	-	-	1 430	-
	5311	за 2023г.	1 828	-	4 512	2 020	-	-	-	4 320	-
в том числе:											
займы выданные	5302	за 2024г.	4 320	-	243	3 133	-	-	-	1 430	-
	5312	за 2023г.	1 828	-	4 512	2 020	-	-	-	4 320	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 217	-	1 137	1 405	-	-	-	949	-
	5315	за 2023г.	433	-	1 546	763	-	-	-	1 217	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2024г.	1 217	-	1 137	1 405	-	-	-	949	-
	5316	за 2023г.	433	-	1 546	763	-	-	-	1 217	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 537	-	1 380	4 538	-	-	-	2 379	-
	5310	за 2023г.	2 261	-	6 058	2 783	-	-	-	5 537	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	30 232	-	30 232	634 962	(586 639)	-	-	-	X	78 555	-	78 555
	5420	за 2023г.	23 676	-	23 676	321 782	(315 226)	-	-	-	X	30 232	-	30 232
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	30 170	-	30 170	161 709	(113 386)	-	-	-	257 051	78 493	-	78 493
	5421	за 2023г.	23 614	-	23 614	60 761	(54 205)	-	-	-	99 045	30 170	-	30 170
	5402	за 2024г.	62	-	62	-	-	-	-	-	-	62	-	62
	5422	за 2023г.	62	-	62	-	-	-	-	-	-	62	-	62
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	-	-	-	473 173	(473 173)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	261 021	(261 021)	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 **Степишин Михаил Иванович**
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	10 768	-	25 760	-	(10 768)	-	-	-	-	-	25 760	-	
	5521	за 2023г.	-	-	10 768	-	-	-	-	-	-	-	10 768	-	
в том числе:															
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	10 768	-	25 760	-	(10 768)	-	-	-	-	-	25 760	-	
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	10 768	-	-	-	-	-	-	-	10 768	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2024г.	22 811	(590)	1 610 695	-	(1 566 096)	(1 560)	-	-	-	-	67 409	(1 611)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	17 486	(343)	970 709	-	(965 384)	-	(219)	-	-	-	22 811	(590)	
в том числе:															
	5511	за 2024г.	10 378	(342)	844 828	-	(815 826)	(1 560)	-	-	-	-	39 380	(1 363)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	8 569	(174)	490 166	-	(488 357)	-	(219)	-	-	-	10 378	(342)	
	5512	за 2024г.	11 952	(248)	288 327	-	(283 613)	-	-	-	-	-	16 666	(248)	
Авансы выданные	5532	за 2023г.	5 401	(169)	132 319	-	(125 768)	-	-	-	-	-	11 952	(248)	
	5513	за 2024г.	481	-	477 540	-	(466 657)	-	-	-	-	-	11 364	-	
Прочая	5533	за 2023г.	3 516	-	348 224	-	(351 259)	-	-	-	-	-	481	-	
	5514	за 2024г.	107	-	276 017	-	(265 199)	-	-	X	X	-	10 925	-	
В том числе: Налоги и сборы	5534	за 2023г.	2 834	-	293 565	-	(296 293)	-	-	X	X	-	107	-	
	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
внебюджетным фондам	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5516	за 2024г.	375	-	201 523	-	(201 458)	-	-	X	X	-	440	-	
Прочая	5536	за 2023г.	682	-	54 659	-	(54 966)	-	-	X	X	-	375	-	
	5500	за 2024г.	33 579	(590)	1 636 455	-	(1 576 864)	(1 560)	X	-	-	-	93 169	(1 611)	
Итого	5520	за 2023г.	17 486	(343)	981 477	-	(965 384)	-	(219)	X	-	-	33 579	(590)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 611	-	590	-	344	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 363	-	342	-	174	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	248	-	248	-	169	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 769	1 340	-	-	(2 629)	-	-	-	-	8 481
	5571	за 2023г.	10 544	-	-	-	(775)	-	-	-	-	9 769
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	9 769	-	-	-	(1 288)	-	-	-	-	8 481
	5574	за 2023г.	10 510	-	-	-	(741)	-	-	-	-	9 769
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	55 481	1 226 912	-	-	(1 177 344)	-	-	-	-	105 049
	5580	за 2023г.	37 134	1 045 328	-	-	(1 026 981)	-	-	-	-	55 481
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 458	341 502	-	-	(335 656)	-	-	-	-	7 304
	5581	за 2023г.	768	159 954	-	-	(159 264)	-	-	-	-	1 458
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 546	399 616	-	-	(383 214)	-	-	-	-	24 947
	5582	за 2023г.	10 410	446 865	-	-	(448 728)	-	-	-	-	8 546
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 996	277 779	-	-	(263 411)	-	-	-	-	43 364
	5583	за 2023г.	7 868	203 786	-	-	(182 658)	-	-	-	-	28 996
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	16 480	208 015	-	-	(195 062)	-	-	-	-	29 433
	5586	за 2023г.	18 089	234 722	-	-	(236 330)	-	-	-	-	16 480
в том числе: Расчеты по внебюджетным фондам	5567	за 2024г.	6 752	31 647	-	-	(28 573)	-	X	X	X	9 826
	5587	за 2023г.	10 669	41 529	-	-	(45 445)	-	X	X	X	6 752
Расчеты с работниками по заработной плате	5568	за 2024г.	8 899	165 037	-	-	(155 655)	-	X	X	X	18 281
	5588	за 2023г.	7 177	185 518	-	-	(183 797)	-	X	X	X	8 899
Прочая	5569	за 2024г.	829	11 331	-	-	(10 834)	-	X	X	X	1 327
	5589	за 2023г.	242	7 675	-	-	(7 088)	-	X	X	X	829

Итого	5550	за 2024г.		450	1 228 252	-	(1 ... 973)	-	X	-	-	113 530
	5570	за 2023г.		47 678	1 045 328	-	(1 027 756)	-	X	-	-	65 250

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	109	20	196
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	37	6	184
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	72	14	12
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



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

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	83 849	49 524
Расходы на оплату труда	5620	322 893	181 881
Отчисления на социальные нужды	5630	60 745	35 652
Амортизация	5640	18 477	15 316
Прочие затраты	5650	86 452	35 570
Итого по элементам	5660	572 416	317 943
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	572 416	317 943

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



Руководитель
Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	607	23 567	(22 919)	-	1 255
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	607	23 567	(22 919)	-	1 255



Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Иванович
(подпись)

Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			На конец года
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель
Стецишин Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ОАО "Краснодарское предприятие
промышленного железнодорожного транспорта"
за 2024 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 31.12.2024 составляет 295 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2023	Численность по состоянию на 31.12.2024
ОЭ	55	54
ОПС	82	118
Автогараж	11	11
Отдел пути	26	38
Участок СЦБ	11	13
Общехозяйственная группа	26	31
Лаборатория неразрушающего контроля	2	3
Отдел логистики	23	14
Отдел снабжения	-	2
Отдел ТОР	-	11
Всего по предприятию	236	295

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 31.12.2024

1.6.1. Наименование, доля в уставном капитале:

Наименование	Доля в уставном капитале на 31.12.2023	Доля в уставном капитале на 31.12.2024
Грифон ООО	47,15%	20,97%
РОСБАНК ПАО	0,00%	26,19%
Гинзбург Евгений Юльевич	19,06%	19,06%
Казаков Николай Иванович	29,64%	29,64%
Физические лица	4,15%	4,14%

Бенефициарным владельцем является:

Казаков Николай Иванович 29,64%, гражданин РФ.

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

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (протокол б/н от 27.06.2023 и протокол № 1 от 21.06.2024)
Морачёв Игорь Владимирович (председатель совета)	№ 4 от 30.11.23 и № 1 от 21.06.2024
Каляпин Владимир Иванович (член совета)	27.06.2023 и 21.06.2024
Васильев Юрий Николаевич (член совета)	б/н от 05.04.2024
Морачев Игорь Владимирович (член совета)	27.06.2023 и 21.06.2024
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	27.06.2023 и 21.06.2024
Стецишин Михаил Иванович (член совета)	27.06.2023 и 21.06.2024

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

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

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

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

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

1.12. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
оказание железнодорожных услуг – перевозка.
Основными видами деятельности организации являются:

1. Перевозка грузов железнодорожным транспортом;
2. Аренда Основных средств;
3. Ответственное хранение;
4. Отстой подвижного состава;
5. Ремонт сторонних тепловозов;
6. 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%, 15%	13%, 15%	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 от НС и ПЗ	0,4%	0,4%	Без изменений
Страховые взносы по	Расчетным методом	Расчетным методом	Без изменений

единому тарифу			
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	2% и 4% по профессиям	2% и 4% по профессиям	Без изменений

1.15. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.12.2024	-----
Нематериальные активы	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НМА
Материально-производственные запасы	01.11.2024	-----
Незавершенное производство	-----	Не проводилась в связи с отсутствием НП
Денежные средства	31.12.2024	-----
Финансовые вложения	31.12.2024	-----
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	-----
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024	-----
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024	-----
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2024	-----
Резерв на оплату отпусков	31.12.2024	-----
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 2024 год производились согласно изменениям в законодательстве РФ.

1.2. Основные положения утвержденной учетной политики на 2024 год:

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

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

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

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

1.2.5. Бухгалтерская отчетность составляется за месяц, квартал, год нарастающим итогом с начала отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации. При

этом месячная и квартальная отчетность являются промежуточной, являющиеся необязательными к сдаче в ИФНС.

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

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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

Изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022:

Малоценные НМА учитываются по стоимости, учтенной в затратах. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

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

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

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

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

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

Амортизация начисляется:

- линейным методом по всем группам ежемесячно.

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год планируются в связи с вступлением в силу двух новых федеральных стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Материально-производственные запасы

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

По состоянию на отчетную дату произведена проверка запасов на наличие признаков обесценения. В результате установлено, что фактическая себестоимость запасов, по которой они

учтены в бухгалтерском учете, не превышает их чистую стоимость продажи, в связи с чем резерв под обесценение не создавался.

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

5. Готовая продукция и товары для перепродажи

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

Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

7. Признание доходов

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

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются:

- доходы от оказания услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом;
- доходы от оказания услуг по текущему содержанию железнодорожных путей;
- доходы от сдачи в аренду основных средств;
- доходы от ремонтов сторонних тепловозов;
- доходы от оказания услуг ответственного хранения;
- доходы от ремонтов сторонних железнодорожных путей;
- доходы от маневровых работ и прочие доходы, учитываемые на сч.90.01.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- проценты по займам и финвложениям;
- списание кредиторской задолженности;
- доходы в виде штрафов за задержку вагонов согласно договорам, и прочие доходы, учитываемые на сч.91.01.

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 депозиты со сроком размещения 92 дня и менее денежными эквивалентами.

По строке 4122 (Платежи в связи с оплатой труда работников) отражены суммы выплаченной заработной платы; перечисленный в бюджет НДФЛ и платежи во внебюджетные фонды и прочие налоги отражены по строке 4126 (ЕНП) в 2023 году и по строке 4125 (ЕНП) в 2024 году в связи с изменением формы Отчёта.

Свернуто показаны следующие обороты:

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

1. Основные средства

Амортизация основных средств

На балансе организации неамортизируемыми основными средствами являются земельные участки.

Элементы амортизации в течении отчетного периода не менялись.

Основные средства предоставленные за плату во временное пользование

В таблице 2.1 в состав группы "транспортные средства" включены основные средства, предоставленные за плату во временное пользование другим организациям на сумму 16158 тыс. руб., с накопленной амортизацией 9755 тыс. руб.

Основное средство	Стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Тепловоз серии ТЭМ2-У № 8826	7857	8080
Тепловоз ТГМ-6А 1567	916	916
Тепловоз ТЭМ-2 6284	702	1262
Тепловоз ТЭМ-2 6315	5668	5900

2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Основные дебиторы:

тыс. руб.

Дебиторы	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
ЕВРОХИМ-БМУ ООО	6038	-
ЕВРОХИМ-ВОЛГАКАЛИЙ ООО	960	1378
Запорожец А.Ф. ФЛ	284	284
АФИПСКИЙ НПЗ ООО	5359	4163
Атлант ООО	1533	-
Реилго ООО	1459	-

ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго ООО	556	540
Стройпартнёр ООО	2164	-
РСК ООО	-	2061
ТБТ ООО	1099	-
ТНГ ООО	13264	-
Транспортные технологии ООО	1127	-
ТЭС-Инвестсервис ООО	1000	-
ИТОГО	34843	8426

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Авансы выданные	4710	5463
Авансы платежей по налогам в бюджет	11327	417
Поставщики и подрядчики	12130	6620
Прочая ДЗ	2788	1295
Всего	30955	13795

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13175 тыс. руб., и состоит из 10000 шт. привилегированных и 42698 шт. обыкновенных акций. Нераспределенная прибыль в 2023 и 2024 годах не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4. Кредиторская задолженность

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

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
ВымпелКом ПАО	62	62
Абазян А.Г. ИП	2033	-
Дорпрофжел на Сжл	59	36
ООО "ИНТЕРТЕХНИКА"	-	91
Профком ОАО "Краснодарпромжелдортранс"	111	68
ООО "Интеграл Ойл Юг 2"	296	805
НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ АО	250	72
НЭСК АО	220	14
ООО "ЮГТЕХСЕРВИС"	-	99
Итого:	3031	1247

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Заработная плата	18281	8899
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	9826	6752
Платежи по налогам в бюджет	43364	29023

Покупатели и заказчики	29937	9008
Прочая КЗ	610	552
Всего	102018	54234

Общество по имуществу, полученному в аренду, отражает в учете право пользования активом и обязательство по аренде (п.2,10 ФСБУ 25/2018).

Арендованное имущество учитывается в качестве права пользования активом. Его стоимость отражается на счете 01 в момент получения предмета аренды.

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражено сальдо прочих обязательств на сумму 8481 тыс.руб.

Расшифровка стр.1450 «Прочие обязательства»:

Наименование	На 31.12.2024 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)	Изменение +/-
Администрация г. Краснодар			
Договор 4300008725 от 23.11.1995г	2311723	2333354	(21631)
Договор 4300020267 от 05.08.2013г	677730	1761244	(1083514)
Договор 4300020268 от 05.08.2013г	11450	11454	(4)
Договор 4300020316 от 22.08.2013г	1412670	1413493	(823)
Договор 4300020449 от 13.12.2013г	1386760	1387567	(807)
Договор 4300020483 от 14.01.2014г	11605	11608	(3)
Договор 4300021545 от 26.05.2015г	8319	8321	(2)
Договор 4300023235 от 28.08.2017г	98762	98481	281
Договор 4300023323 от 07.11.2017г	94912	94643	269
Договор 4300023856 от 06.05.2019г	315516	315559	(43)
Договор 4300023880 от 20.06.2019г	477983	478046	(63)
Договор 4300023907 от 18.07.2019г	4026	4027	(1)
Договор 4300023913 от 30.07.2019г	1259088	1259248	(160)
Договор 4300024263 от 29.04.2021г	1371	1372	(1)
Договор 4300024382от 17.03.2022г	223121	223123	(2)
Договор 4300024528 от 19.05.2022г	3327	3324	3
Договор 4300024566 от 05.07.2022г	1065	1065	-
Договор 4300024568 от 07.07.2022г	47065	47065	-
Договор 4300024786 от 27.12.23г	1	-	1

Договор 4300024889 от 13.06.24г	9	-	9
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ			
Договор 0000003742 от 09.08.2000г	128193	309933	(181740)
МТУ РОСИМУЩЕСТВА В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ И РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ			
Договор 01-09/4343 от 23.05.2019г	5929	5931	(2)
ИТОГО	8480625	9768858	(1288233)

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

За 2023 год было начислено процентов 1292,2 тыс. руб.

Налоги

Налог на прибыль организации

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

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

Расчеты за 2023 г.

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

Расчеты за 2024 г.

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

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

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов (налог на транспорт и налог на землю) включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 4026 тыс. руб.

5. Выручка от продаж

Виды деятельности	Выручка 2023	Выручка 2024
перевозка грузов ж/д транспортом	197410	288500
текущее содержание жд путей	85385	111180
ремонт сторонних тепловозов	-	67214
аренда ОС	65475	56827
отстой подвижного состава	-	49970
ответственное хранение	-	38222
другие виды деятельности	55095	91212
Итого:	403365	703125

6. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2023г.	2024 г.
Материальные затраты	49524	83849
Расходы на оплату труда	181881	322893
Амортизация	15316	18477
Расходы по станциям	7275	7107
Отчисления на социальные нужды	35652	60745
Расходы на электроэнергию	1671	3484
Налог на имущество	330	375
Топливо	21106	26281
Охрана	-	19864
Услуги сторонних организаций по ремонту ОС	-	9451
Прочие расходы	5188	19890
ИТОГО	317943	572416

Виды деятельности	Себестоимость 2023	Себестоимость 2024
перевозка грузов ж/д транспортом	155604	234869
текущее содержание жд путей	-	90512
ремонт сторонних тепловозов	-	54719
аренда ОС	51609	46263
отстой подвижного состава	-	40681
ответственное хранение	67303	31117
другие виды деятельности	43427	74255
Итого:	317943	572416

7. Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	2023 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация	-	9	-	-
Внереализационные доходы	-	-	191	-
Оприходование б/у материалов	123	-	2274	-
Штраф за задержку вагонов	2810	2058	762	596
Списание ОС	-	-	27	15
Услуги банка	-	231	-	198
Налоги и сборы, пени и штрафы	319	2	118	7
Налог на имущество	-	330	-	375
Резерв по сомнительным долгам	220	640	1560	2581
Расходы по уплате страховых взносов	-	-	-	1523
Реализация б/у материалов	239	62	291	65
Единовременное пособие на пенсию	-	1872	-	1317
Материальная помощь	-	160	-	103
Расходы прошлых лет (сторно)	-	131	-	-
Расходы на сотовую связь	-	749	-	686
Расходы по ассоциации	-	156	-	171
Ведение реестра акционеров	-	117	-	338
Вознаграждение членам совета директоров	-	5023	-	9412
Списание НДС	-	48	-	306
Списание ОС	-	-	-	15
Единовременные премии	-	38	-	80
Процентный расход ППА	-	1292	-	1340
Возмещение ущерба	-	545	-	-
Фонд генерального директора	-	134	-	217
Прочие	87	127	10	444
Итого прочие доходы/расходы	3798	13724	5233	19789

8. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон на 31.12.2024:

Наименование лица	Вид участия	Дата наступления основания
Морачев Игорь Владимирович	Лицо является председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	30.11.2023 21.06.2024
Каляпин Владимир Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2024
Васильев Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.04.2024
Морозов Михаил Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	б/н от 06.12.2024
Стецишин Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; лицо осуществляет	21.06.2024

	полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	22.06.2020
Тихомиров Валерий Викторович (член совета)	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2024
Казаков Николай Иванович	Доля в УК 29,64%	
ООО "Грифон"	Доля в УК 20,97%	
ПАО РОСБАНК	Доля в УК 26,19%	

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

В 2024 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 2024 году не начислялись и не выплачивались.

В 2024 году выплаты членам Совета директоров, включая страховые взносы, в денежной форме составили 10925 тыс.руб. В 2023 году выплаты членам Совета директоров, включая страховые взносы, в денежной форме составили 5023 тыс.руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

Выплаты основному управленческому персоналу, включая налоги на зарплату, в денежной форме в 2024 году составили 11978 тыс. руб., в том числе во внебюджетные фонды 1814тыс.руб. (в 2023 г. – 14085 тыс. руб., в том числе во внебюджетные фонды 2134тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Организации, на которые наше предприятие имеет влияние, отсутствуют.

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 2581 тыс.руб. и списан на сумму 1560 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 года резерв составляет 1611 тыс. руб. (Пояснения 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность").

Резерв по предстоящим отпускам в 2023 г начислялся в сумме 23567 тыс. руб. (Пояснения 7 "Оценочные обязательства"). По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества есть оценочные обязательства в виде неиспользованных в 2024 году сумм отпусков и начисленных на них страховых взносов на сумму 1255 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 2024 года Обществом не выдавались и не получались обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

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

10. События после отчетной даты

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

11. Непрерывность деятельности

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

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

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

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

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

12. Анализ результатов деятельности Общества

По итогам 2024 года наша организация получила чистую прибыль в размере 96796 тыс. руб.; по итогам 2023 года чистая прибыль составила 57754 тыс. руб.

Базовая прибыль на акции в 2024 году составила 1837 рублей; в 2023 году базовая прибыль на акции составила 1096 рублей. В строке 2900 Отчета о финансовых результатах эта сумма отражена и округлена до тысяч.

На 2025 год и далее планируется значительное улучшение финансовых показателей.

Руководитель ОАО «Краснодарпромжелдортранс»

27 марта 2025 г.



Стецишин М.И.