АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

Россия, 248000, г. Калуга, ул. Тульская, д.38, офис 311

ОГРН 1024001440769, ОРНЗ - 10203004462 , телефон (4842) 926-430

Аудиторское заключение независимой аудиторской компании

ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

Открытое акционерное общество «Калужское предприятие железнодорожного транспорта»

по бухгалтерской отчетности

за 2014 год

г. Калуга

2015 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресаты:

Руководство и иные пользователи ОАО «Калужское предприятие железнодорожного транспорта»

Аудируемое лицо:

Наименование: открытое акционерное общество «Калужское предприятие железнодорожного транспорта» (сокращенное наименование ОАО «КПЖТ»)

Местонахождение: 248017, г. Калуга, ул. Московская, д.302а

Основной государственный регистрационный номер:
1144028000611

Аудитор:

Наименование: общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудитор-Сервис-К» (ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»)

Место нахождения: 248000, г. Калуга, ул. Тульская, д.38, офис 311.

ОГРН - 1024001440769.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудитор-Сервис-К» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Московской аудиторской палаты». ООО АФ «Аудитор-Сервис-К» включен в государственный реестр членов саморегулируемой организации аудиторов и ему присвоен номер ОРНЗ – 10203004462.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «КПЖТ», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.14г. по 31.12.14г., отчет об изменении капитала за 2014 год и отчет о движении денежных средств за 2014 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «КПЖТ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «КПЖТ», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «КПЖТ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора
ООО АФ «Аудитор-Сервис-К» И.Н. Валеев

24.03.2015г.

003

A05 1050 5014

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 001

b1d40b62 50cc2ed5 607a5db1 8988d12b

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2014

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО " КАЛУЖСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 60.10.2

Код по ОКПО 05472330

Форма собственности (по ОКФС) 13

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 42

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 12 страницах с приложением документов или их копий на ... листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

1

СЕРЕБРИН
АЛЕКСЕЙ
МИХАЙЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 24.02.2015

МП

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись _____

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

_____

_____

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ...

на ... страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 ... 0710002 ...

0710003 ... 0710004 ...

0710005 ... 0710006 ...

ИНСПЕКЦИЯ ФНС РОССИИ по Московскому округу г.Калуги

с приложением документов или их копий на ... листах

Дата представления документа 24.02.2015

Зарегистрирован за №

Кудрявцева Л.Н.

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 248017

Субъект Российской Федерации (код) 40

Район _____

Город КАЛУГА Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект, переулок и т.п.) МОСКОВСКАЯ УЛ

Номер дома (владения) 302-А

Номер корпуса (строения) _____

Номер офиса _____

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения[1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	106599	107261	4477
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	106599	107261	4477
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2443	2053	1888
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	25147	24725	23176
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2700	2700	2700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4230	5415	6116
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	34520	34893	33880
	БАЛАНС	1600	141119	142154	38357

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	139945	139945	1750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0		11281
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2120)	(1842)	22165
	Итого по разделу III	1300	137825	138103	35196
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
———	Заемные средства	1510	———	———	———
———	Кредиторская задолженность	1520	3294	4051	3161
———	Доходы будущих периодов	1530	———	———	———
———	Оценочные обязательства	1540	———	———	———
———	Прочие обязательства	1550	———	———	———
———	Итого по разделу V	1500	3294	4051	3161
———	**БАЛАНС**	1700	141119	142154	38357

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный период*	*За аналогичный период предыдущего года*
1	2	3	4	5
———	Выручка [2]	2110	29123	30637
———	Себестоимость продаж	2120	(30594)	(30541)
———	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1471)	96
———	Коммерческие расходы	2210	———	———
———	Управленческие расходы	2220	———	———
———	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1471)	96
———	Доходы от участия в других организациях	2310	———	———
———	Проценты к получению	2320	———	———
———	Проценты к уплате	2330	———	———
———	Прочие доходы	2340	1448	548
———	Прочие расходы	2350	(255)	(632)
———	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	(278)	12
———	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(2)
———	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	———	———
———	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	———	———
———	Изменение отложенных налоговых активов	2450	———	———
———	Прочее	2460	———	———
———	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	(278)	10
	СПРАВОЧНО			
———	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	———	———
———	Совокупный финансовый результат периода [3]	2500	(278)	10
———	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	———	———
———	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	———	———

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» .

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

	Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	1750	11281			22165	35196
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	138195					138195
в том числе: чистая прибыль (3211)						
переоценка имущества (3212)						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)						
дополнительный выпуск акций (3214)						
увеличение номинальной стоимости акций (3215)						
реорганизация юридического лица (3216)						
	138195					138195
Уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)	(11281)			(24007)	(35288)
в том числе: убыток (3221)					(24007)	(24007)
переоценка имущества (3222)						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)						
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)						
уменьшение количества акций (3225)						
реорганизация юридического лица (3226)						
	0	11281				(11281)
дивиденды (3227)						
Изменение добавочного капитала (3230)						
Изменение резервного капитала (3240)						

	Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
	1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)	139945				(1842)	138103
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3310)						
в том числе: чистая прибыль (3311)						
переоценка имущества (3312)						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)						
дополнительный выпуск акций (3314)						
увеличение номинальной стоимости акций (3315)						
реорганизация юридического лица (3316)						
Уменьшение капитала – всего: (3320)	(0)				(278)	(278)
в том числе: убыток (3321)					(278)	(278)
переоценка имущества (3322)						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)						
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)						
уменьшение количества акций (3325)						
реорганизация юридического лица (3326)						
дивиденды (3327)						
Изменение добавочного капитала (3330)						
Изменение резервного капитала (3340)						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)	139945				(2120)	137825

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

Наименование показателя	*Код строки*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*	*Изменение капитала за предыдущий год*		*На 31 декабря предыдущего года*
			за счет чистой прибыли (убытка)	*за счет иных факторов*	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	*Код строки*	*На 31 декабря отчетного года*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	137825	138103	35196

1050 5175

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 010

bc61e27f 50c9b536 18730c9c 8703ee6d

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За аналогичный период предыдущего года*
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	40439	31576
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35079	29557
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	5360	2019
Платежи – всего	4120	(41624)	(32277)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11600)	(12298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12700)	(13155)
процентов по долговым обязательствам	4123	—	—
налог на прибыль	4124	(2)	—
прочие платежи	4129	(17322)	(6824)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1185)	(701)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	—	—
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	—	—
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи – всего	4220	—	—
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	—	—
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	—	—
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	—	—

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
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) организаций 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	(1185)	(701)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5415	6116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4230	5415
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200		
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313		
Расходы на содержание аппарата управления	6320		
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
ремонт основных средств и иного имущества	6325		
прочие	6326		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300		
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Открытое акционерное общество
«Калужское предприятие железнодорожного транспорта»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2014 год

г. Калуга 24.02.2015 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:
Полное наименование организации: Открытое акционерное общество
«Калужское предприятие железнодорожного транспорта»
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 14.03.2013 г. №001279147
ИНН 4028053521, ОГРН 1134028000611 от 14.03.2013 г.,
КПП 402801001 401101001, код ИФНС 4028, ОКАТО 29401368000
Адрес в Российской Федерации: 248017 г.Калуга , ул.Московская , 302 –А
ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Серебрин Алексей Михайлович
ФИО, должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Сорокина Лидия Кузьминична
Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов Организации - министерство экономического развития Калужской области
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 49.
Размер уставного капитала организации: 139945 тыс. руб.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом: нет.
Основные виды деятельности организации: грузовые железнодорожные перевозки
Краткая характеристика производственной деятельности организации по видам работ в отчетном периоде:

наименование	Сумма выручки(тыс.руб.)	Доля в % к общей сумме выручки
Грузовые ж/д перевозки	29123	100

В разрезе видов работ наибольшими являются:
- подача и уборка вагонов
Выручка за 2014 год составила 29123 тыс. руб.
Объем выручки относительно 2013 года уменьшился на 1514 тыс. руб.
Расходы за 2014 г. составили 30594 руб., за 2013 г.- 30541 тыс. руб. Превышение составило 53 тыс. руб.

I. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА .

Открытое акционерное общество «Калужское предприятие железнодорожного транспорта» (далее именуемое «Общество») выполняет работы, оказывает услуги по следующим видам деятельности :

- перевозка грузов в вагонах собственными тепловозами по собственным железнодорожным подъездным путям и путям других предприятий ;
- техническое содержание и ремонт железнодорожных путей, подвижного состава, зданий, оборудования, механизмов и устройств, находящихся на балансе предприятия.

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и за её пределами в порядке, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации, Федеральным законом «Устав железнодорожного транспорта Российской Федерации», Правилами перевозок грузов, договорами, на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об акционерных обществах», Устава общества.

Общество имеет один грузовой район и один производственный участок обслуживания:

- Азаровский (при станции Азарово) – базовый грузовой район общества;
- Людиновский производственный участок (при ст. Людиново-I).

Участок является обособленным подразделением общества без права юридического лица, имеет общую материальную, техническую, ремонтную, юридическую и управленческую базу в Азаровском грузовом районе. Общество имеет круглую печать, расчётный счет 40702810100000000907 в ООО банк «Элита» г. Калуга.

Учредителем Общества является Субъект Российской Федерации – Калужская область в лице министерства экономического развития Калужской области. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет - Генеральный директор, назначаемый на должность Советом директоров Общества.

II. ТРАНСПОРТ.

На 31 декабря 2014 года на балансе Общества имеются железнодорожные пути: 16634 м., в том числе:
- Азаровский район - 14197 м.
- Людиновский участок - 2437 м.

и следующие виды транспортных средств:

Тип транспортного средства / год выпуска		Количество единиц
Тепловозы		**6**
ТГМ- 4А №2040	- 750 л.с. 1984 г.	
ТГМ -4А №2785	- 750 л.с. 1988 г.	
ТЭМ-2 №6964	- 1200 л.с. 1981 г.	
ТЭМ-2УМ №146	- 1200 л.с. 1989 г.	
ТГМ- 6В №0122	- 1200 л.с. 1989 г.	
ТЭМ-2У №9345	- 1200 л.с. 1989 г.	
Вагоны-думпкары		**7**
Автомобили и железнодорожный транспорт		
- бензовоз ЗИЛ 130-76	1984 г.	**1**
- бортовой ЗИЛ 130	1980 г.	**1**
- фургон ГАЗ-66	1986 г.	**1**
- топливозаправщик МАЗ-5334	1985 г.	**1**
- самосвал УРАЛ –5557	1995 г.	**1**
- автокран КС 3562	1982 г.	**1**
- автобус КАВЗ 3976	1995 г.	**1**
- легковой а/м ГАЗ 31029	1994 г.	**1**
- легковой а/м ГАЗ 3110	1999 г.	**1**
- легковой а/м М 2141 В	1993 г.	**1**
- легковой а/м Шевроле-Нива	2007 г.	**1**
- прицеп- цистерна	1984 г.	**1**
- кран на железнодорожном ходу КДЭ-163	1978 г.	**1**
- строительные машины-экскаватор ЭО-2621 1994 г.		**1**
- снегоочиститель СДПМ	1974 г.	**1**
- автомобиль Volkswagen Tiguan	2011 г.	**1**
- автомашина ГАЗ 330232	2011 г.	**1**

В 2014 году на ремонт подвижного состава расходы составили 709 тыс.руб.

Общие затраты на ремонт, содержание, обслуживание и ГСМ автомобилей составили 1978 тыс.руб.

В течение 2014 г. осуществлялось текущее содержание железнодорожного пути .
В ж.д. путь уложено 1658 шпал деревянных, на сумму 905 тыс.руб.

III. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРЕДПРИЯТИЯ .

2014 г.

I. Доходы от реализации , тыс.руб.	29123
2. Себестоимость , тыс.руб.	30594
3. Убыток от продаж, тыс.руб.	1471
4. Прочие доходы и расходы :	
- прочие доходы , тыс.руб.	1448
- прочие расходы , тыс.руб.	255
- убыток, тыс.руб.	278

IY. ТРУД и ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА .

Средне-списочная численность работающих в 2014 г. составила 49 человек . Сокращения численности не было .
Выплачено из фонда заработной платы 14194 тыс.руб.
Средне-месячная заработная плата составила 27090 руб.

Y. К А Д Р Ы .

Списочная численность работающих ОАО «КПЖТ» на I января 2015 г. составила 49 человек .
В 2014 г. принято на работу - 1 чел.
выбыло - 3 чел.

YI. ОХРАНА ТРУДА и ТЕХНИКИ БЕЗОПАСНОСТИ .

За отчетный период среднесписочная численность работающих составила 49 чел., из них женщин 9 чел.
Число случаев общей заболеваемости в отчетном году составило - 31 случай – 354 чел./дня .
За отчетный период израсходовано на мероприятия по охране труда , на медикаменты и средства индивидуальной защиты - 204,9 тыс.руб.
На предприятии ежедневно перед началом работы (8-00 и 20-00) производится медицинский осмотр рабочих , связанных с движением поездов , водителей автомобилей , монтеров пути .

YII. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .

1. Размер уставного фонда составляет 139945 тыс. руб.
2. Устав утвержден приказом Министерства экономического развития Калужской области от 07 декабря 2012 года № 1365 п .

YIII. ФОРМИРОВАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

Основополагающими нормативными документами , которыми руководствовалось предприятие при выборе и обосновании учетной политики предприятия за отчетный год , является следующее :

1. Положение по бухгалтерскому учету и " Учетная политика организации " ПБУ I / 98 , утвержденное приказом МФ РФ от 09.12.98 г. № 60 н .

2. " Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ ", утвержденное приказом МФ РФ от 27.07.98 г. № 34 н.

3. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий , утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94 п .

4. "Учет основных средств " ПБУ - 6/01, утвержденных приказом МФ РФ от 18.09.2006 г. № 115 н.

5. Положение о составе затрат по производству и реализации продукции (работ, услуг) , включаемых в себестоимость продукции (работ, услуг) и о порядке формирования финансовых результатов , учитываемых при налогооблажении прибыли (с изменениями и дополнениями) .

6. Учетная политика на предприятии оформлена приказом .

IX . МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ .

I. К малоценным и быстроизнашивающимся предметам в 2014 году относились средства стоимостью до 40000 руб.

2. Первоначальная стоимость МБП погашалась путем начисления износа в размере 100 % при передаче их в эксплуатацию .

3. Стоимость основных средств погашалась путем начисления износа (амортизационной стоимости) по единым нормам амортизационных отчислений в течение их нормативного срока службы .

4. Учет приобретенных оборотных средств ведется по фактической себестоимости , определяемой исходя из затрат на их приобретение , с применением счета 10-1; 10-3; 10-5; 10-10 (план счетов бухгалтерского учета).

5. Учет затрат ведется с подразделением на " Основное производство " сч. 20 и " Общехозяйственные расходы " сч. 26 .
6. Выручка от реализации определялась по отгрузке товаров, оказанию услуг и предъявлению расчетных документов клиенту .

7. Инвентаризация основных средств проводится ежегодно на 01 ноября , инвентаризация товарно-материальных ценностей производилась на I октября .

X. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ .

В 2014 г. получено 29123 тыс.руб. доходов от основной деятельности . Прочие доходы - 1448 тыс.руб.
Затраты на реализованные услуги составили 30594 тыс.руб.,
прочие расходы 255 тыс.руб.
Убыток составил - 278 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на 0I.01.2015 г. составила – 25147 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 0I.01.2015. составила – 3294 тыс.руб.

В 2014 г. во внебюджетные фонды начислено и перечислено :
- пенсионный фонд начислено 3044 тыс.руб. , перечислено – 3044 тыс.руб.;
- фонд социального страхования начислено – 392 тыс.руб.;
- израсходовано 256,6 тыс.руб. на оплату больничных листков . Перечислено в фонд социального страхования – 144 тыс.руб.,
- фонд социального страхования по травматизму начислено 56 тыс.руб., перечислено – 56 тыс.руб.
- фонд обязательного медицинского страхования начислено 688 тыс.руб., перечислено - 688 тыс.руб.;
- НДС начислено – 5251 тыс.руб., возмещено за товары и услуги – 1582 тыс.руб., перечислено – 4070 тыс.руб.
налог на доходы физических лиц начислено – 1850,7 тыс.руб., перечислено – 1884,3 тыс.руб.;
- транспортный налог начислено - 41,7 тыс.руб.;
- налог на имущество начислено - 74,3 тыс.руб.;
- земельный налог начислено - 1492,6 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «КПЖТ» А.М.СЕРЕБРИН

Гл.бухгалтер ОАО «КПЖТ» Л.К.СОРОКИНА