A06 1050 6011

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 001

26cc c57a 50f6 e1a3 3741 e395 f71d c38d

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 | Отчетный период (код) 34 | Отчетный год 2015

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КАЛУЖСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 60.10.2

Код по ОКПО 05472330

Форма собственности (по ОКФС) 13

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12247

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 — 1 – руководитель; 2 – уполномоченный представитель

СЕРЕБРИН АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ

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

Подпись МП** Дата 01.03.2016

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 [illegible] ругу г. [illegible]

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа 04.03.2016

Зарегистрирован за №

Кудрявцева Л.Н.

Фамилия, И. О.* Подпись

* Отчество при наличии.

** 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) 302А

Номер корпуса (строения) _____

Номер офиса _____

bd85 b40f 50f6 71ae 1351 eaa2 a163 9488

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	106053	106599	107261
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	106053	106599	107261
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2551	2443	2053
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	24422	25147	24725
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2700	2700	2700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9340	4230	5415
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	39013	34520	34893
	БАЛАНС	1600	145066	141119	142154

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	139945
	Собственные акции, выкупленные у акционеров[2]	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1853	(2120)	(1842)
	Итого по разделу III	1300	141798	137825	138103
	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	3268	3294	4051
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3268	3294	4051
	БАЛАНС	1700	145066	141119	142154

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.

1050 6103

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 006

8b29 a677 50fa c29c 643f cfa4 b760 7030

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
	Выручка [2]	2110	35271	29123
	Себестоимость продаж	2120	(31472)	(30594)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3799	(1471)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3799	(1471)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	407	1448
	Прочие расходы	2350	(233)	(255)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3973	(278)
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3973	(278)
	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	3973	(278)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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».

1050 6134

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 007

b463 e682 50fd 00ad 6474 ad80 9422 99fe

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)	139945				(1842)	138103
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)						
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)						
Уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)				(278)	(278)
в том числе: убыток (3221)					(278)	(278)
переоценка имущества (3222)						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)						
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)						
уменьшение количества акций (3225)						
реорганизация юридического лица (3226)						
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				(2120)	137825
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				3973	3973
в том числе: чистая прибыль (3311)				3973	3973
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)					
в том числе: убыток (3321)					
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				1853	141798

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	141798	137825	138103

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	51011	40439
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43264	35079
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	—
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	7747	5360
Платежи – всего	4120	(45901)	(41624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12163)	(11600)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15964)	(12700)
процентов по долговым обязательствам	4123	—	—
налог на прибыль	4124	(0)	(2)
прочие платежи	4129	(17774)	(17322)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5110	(1185)
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	—	—

24c4 8c19 50f5 b1fe 4487 fdab 3ac3 dfe4

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
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	5110	(1185)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4230	5415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9340	4230
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

1050 6202

ИНН 4028053521

КПП 402801001 Стр. 012

6735 7c95 50f2 d2bd dbd7 5e8b 6cc8 8efa

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	*Код строки* 2	*За отчетный год* 3	*За предыдущий год* 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 приносящей доход деятельности	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 2015 год

г. Калуга 29.03.2016 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	35271	100

В разрезе видов работ наибольшими являются:
- подача и уборка вагонов 35271 тыс. руб.
Объем выручки относительно 2014 года увеличился на 6148 тыс. руб.
Расходы за 2015 г. составили 31472 руб., за 2014 г.- 30594 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 2015 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 2015 году на ремонт подвижного состава расходы составили 177 тыс.руб.
Общие затраты на ремонт, содержание, обслуживание и ГСМ автомобилей составили 2011 тыс.руб.

В течение 2015 г. осуществлялось текущее содержание железнодорожного пути .
В ж.д. путь уложено 654 шпал деревянных, на сумму 378,6 тыс.руб.

III . ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРЕДПРИЯТИЯ .

2015 г.

I. Доходы от реализации , тыс.руб.	35271
2. Себестоимость , тыс.руб.	31472
3. Прибыль от продаж, тыс.руб.	3799
4. Прочие доходы и расходы :	
- прочие доходы , тыс.руб.	407
- прочие расходы , тыс.руб.	233
- убыток, тыс.руб.	3973

IY. ТРУД и ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА .

Средне-списочная численность работающих в 2015 г. составила 44 человек . Сокращения численности не было .
Выплачено из фонда заработной платы 14502 тыс.руб.
Средне-месячная заработная плата составила 29670 руб.

Y. К А Д Р Ы .

Списочная численность работающих ОАО «КПЖТ» на I января 2016 г. составила 43 человек .
В 2015 г. принято на работу - 1 чел.
выбыло - 3 чел.

YI . ОХРАНА ТРУДА и ТЕХНИКИ БЕЗОПАСНОСТИ .

За отчетный период среднесписочная численность работающих составила 44 чел., из них женщин 9 чел.
Число случаев общей заболеваемости в отчетном году составило - 36 случев – 576 чел./дня .

За отчетный период израсходовано на мероприятия по охране труда , на медикаменты и средства индивидуальной защиты - 208 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 2015 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 2015 г. получено 35271 тыс.руб. доходов от основной деятельности . Прочие доходы - 407 тыс.руб.

Затраты на реализованные услуги составили 31472 тыс.руб.,
прочие расходы 233 тыс.руб.
Прибыль составила - 3973 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на 0I.01.2016 г. составила – 24422 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 0I.01.2016. составила – 3268 тыс.руб.

В 2015 г. во внебюджетные фонды начислено и перечислено :

- пенсионный фонд начислено 3111 тыс.руб. , перечислено – 3111 тыс.руб.;
- фонд социального страхования начислено – 399 тыс.руб.;
- израсходовано 499 тыс.руб. на оплату больничных листков . Перечислено в фонд социального страхования – 62 тыс.руб.,
- фонд социального страхования по травматизму начислено 58 тыс.руб., перечислено – 58 тыс.руб.
- фонд обязательного медицинского страхования начислено 742 тыс.руб., перечислено - 742 тыс.руб.;
- НДС начислено – 6370 тыс.руб., возмещено за товары и услуги – 1588 тыс.руб., перечислено – 4782 тыс.руб.

налог на доходы физических лиц начислено – 1893,5 тыс.руб., перечислено – 1893,5 тыс.руб.;

- транспортный налог начислено - 41,7 тыс.руб.;
- налог на имущество начислено - 61,2 тыс.руб.;
- земельный налог начислено - 1545,9 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «КПЖТ» А.М.СЕРЕБРИН

Гл.бухгалтер ОАО «КПЖТ» Л.К.СОРОКИНА

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 2015 год

г. Калуга

2016 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 2015 года, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.15г. по 31.12.15г., отчет об изменении капитала за 2015 год и отчет о движении денежных средств за 2015 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 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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

30.03.2016г.

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
"Аудитор-Сервис-К"
аудиторская фирма
г. Калуга

03