АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

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

ОГРН 1024001340769, 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 2013 год

г. Калуга

2014 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:
1134028000611

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 - 1024001340769.

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 2013 года, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.13г. по 31.12.13г., отчет об изменении капитала за 2013 год и отчет о движении денежных средств за 2013 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 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

_____ (Рычкова Т.И.)

25.03.2014г.

1050 5014

ИНН 004028053521

КПП 402801001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 | Отчетный период (код) 34 | Отчетный год 2013

ОАО КГЖТ

(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 10 страницах с приложением документов или их копий на листах

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

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Серебрин Алексей Михайлович

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

Подпись _____ Дата 14.03.2014

МП

Сорокина Лидия

Кузьминична

(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	

с приложением документов или их копий на листах

ИНСПЕКЦИЯ ФНС РОССИИ по Московскому округу г. Самары

Дата представления документа 18 МАР 2014

Зарегистрирован за №

Кудрявцева Л.Н.

Фамилия И.О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

1050 5021

ИНН 004028053521

КПП 402801001 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 248017

Субъект Российской Федерации (код) 40

Район

Город Калуга

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

Улица (проспект, переулок и т.п.) Московская

Номер дома (владения) 302 „А"

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

1050 5038

ИНН 0040280535521

КПП 402801001 Стр. 3

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	106782	3998	4267
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	479	479	479
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	107261	4477	4746
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2053	1888	3510
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	24725	23176	23160
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2700	2700	2700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5415	6116	7620
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	34893	33880	36990
	БАЛАНС	1600	142154	38357	41736

1050 5045

ИНН 0040280535211

КПП 402801001 Стр. 4

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	13945	1750	1750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340		11281	11281
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1842)	22165	24206
	Итого по разделу III	1300	138103	35196	37231
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			

1050 5052

ИНН 004028053521

КПП 402801001 Стр. 5

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	4651	3161	4505
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4051	3161	4505
	БАЛАНС	1700	142154	38357	41736

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.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

1050 5106

ИНН 0040280535521

КПП 402801001 Стр.

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	30637	30998
	Себестоимость продаж	2120	(30541)	(32977)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	96	(1979)
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	96	(1979)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	548	532
	Прочие расходы	2350	(632)	(335)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12	(1782)
	Текущий налог на прибыль	2410	(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	10	(1782)
	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		
	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».

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

1050 5137

ИНН 0040280535521

КПП 402801001 Стр. 7

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		24200	37123 1
(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)	( )		( )	( )	(2035)	(2035)
в том числе: убыток (3221)					(1782)	(1782)
переоценка имущества (3222)		( )			( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		( )			(253)	(253)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	( )					( )
уменьшение количества акций (3225)	( )					( )
реорганизация юридического лица (3226)						( )
дивиденды (3227)					( )	( )
Изменение добавочного капитала (3230)						
Изменение резервного капитала (3240)						

1050 5144

ИНН 0040280535521

КПП 402801001 Стр. 8

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)					
1750	( )	11281		221655	351936
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
138195					138195
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)					
( )		(11281)	( )	(24007)	(35288)
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	( )			(1842)	138103

1050 5175

ИНН 0040280535521

КПП 402801001 Стр. 9

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	36896	45973
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34877	35479
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2019	10494
Платежи – всего	4120	(37597)	(47477)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14511)	(15892)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13155)	(12434)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налог на прибыль	4124	( )	( )
прочие платежи	4129	(9931)	(19151)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		
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		

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6116	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5415	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету и балансу

за 2013 год

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«КАЛУЖСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА»

18 МАР 2014
ИНСПЕКЦИЯ
ФНС России
по Московскому округу
г.Калуги

г. Калуга - 2014 год

248017, ул. Московская, 302 - А

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 2013 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			**33**
в том числе :			
- думпкары			**29**
- платформы			**2**
- полувагоны			**1**
- вагон ЦВМ			**1**
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 2013 году на ремонт подвижного состава (тепловозы, думпкары) сторонними организациями было израсходовано 847 тыс.руб., расходы на ремонт собственными силами составили 760 тыс.руб.

Общие затраты на ремонт, содержание, обслуживание и ГСМ автомобилей составили 1761 тыс.руб.

В течение 2013 г. осуществлялось текущее содержание железнодорожного пути .

В ж.д. путь уложено 755 шпал деревянных, на сумму 406 тыс.руб., 328 шпал ж/б сумму 160 тыс.руб.

III. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРЕДПРИЯТИЯ .

2013 г.

I. Доходы от реализации , тыс.руб.	30637
2. Себестоимость , тыс.руб.	30541
3. Прибыль от продаж, тыс.руб.	96
4. Прочие доходы и расходы :	
- прочие доходы , тыс.руб.	548
- прочие расходы , тыс.руб.	632
- прибыль до налогооблажения , тыс.руб.	12

IY. ТРУД и ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА .

Средне-списочная численность работающих в 2013 г. составила 46 человек . Сокращения численности не было .

Выплачено из фонда заработной платы 14741 тыс.руб.

Средне-месячная заработная плата составила 26704 руб.

Y. К А Д Р Ы .

Списочная численность работающих ОАО «КПЖТ» на I января 2014 г. составила 45 человек .

В 2013 г. принято на работу - 4 чел.
выбыло - 6 чел.

YI. ОХРАНА ТРУДА и ТЕХНИКИ БЕЗОПАСНОСТИ.

За отчетный период среднесписочная численность работающих составила 46 чел., из них женщин 10 чел.

Число случаев общей заболеваемости в отчетном году составило - 16 случаев – 403 чел./дня .

За отчетный период израсходовано на мероприятия по охране труда , на медикаменты и средства индивидуальной защиты - 212,0 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 налогообложении прибыли (с изменениями и дополнениями).

6. Учетная политика на предприятии оформлена приказом.

IX. МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ.

I. К малоценным и быстроизнашивающимся предметам в 2013 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 2013 г. получено 30637 тыс.руб. доходов от основной деятельности .
Прочие доходы - 548 тыс.руб.
Затраты на реализованные услуги составили 30541 тыс.руб., прочие расходы 632 тыс.руб.
Балансовая прибыль составила - 12 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на 0I.01.2014 г. составила – 24725 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 0I.01.2014. составила – 4051 тыс.руб.

В 2013 г. во внебюджетные фонды начислено и перечислено :

- пенсионный фонд начислено 3199 тыс.руб. , перечислено – 3183 тыс.руб.;
- фонд социального страхования начислено – 414 тыс.руб.;
- израсходовано 340 тыс.руб. на оплату больничных листков . Перечислено в фонд социального страхования – 109 тыс.руб.,
- фонд социального страхования по травматизму начислено 59 тыс.руб., перечислено – 59 руб.
- фонд обязательного медицинского страхования начислено 728 тыс.руб., перечислено - 728 тыс.руб.;
- НДС начислено – 5571 тыс.руб., возмещено за товары и услуги – 1571 тыс.руб., перечислено – 3758 тыс.руб.
- налог на доходы физических лиц начислено – 1961 тыс.руб., перечислено – 1959 тыс.руб.;
- транспортный налог начислено - 41,7 тыс.руб.;
- налог на имущество начислено - 84,2 тыс.руб.;
- земельный налог начислено - 1155 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «КПЖТ» А.М.СЕРЕБРИН

Гл.бухгалтер ОАО «КПЖТ» Л.К.СОРОКИНА

Прошнуровано, пронумеровано
и заверено печатью
На 19 листах
Директор ООО АФ «Аудитор-Сервис-К» Т.И.Рычкова