



Открытое Акционерное Общество
«Краспригород»
660075, г. Красноярск,
ул. Маерчака, д. 18 «Г»
Тел. 8 (391) 256-80-42
Тел./факс 8 (391) 256-80-47
e-mail: info@kraspg.ru
ОГРН 1052460055746
ИНН/КПП 2460069630/246001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Краспригород»

отчетный период

2011 год

ОГЛАВЛЕНИЕ:

Раздел 1. Введение	4
Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли	5
2.1. Географическое положение. Характеристика рынка услуг. Потребители	5
2.2. Краткая история создания Общества, общие сведения	5
2.3. Основные показатели деятельности	10
2.4. Организационная структура Общества	11
2.5. Конкурентное окружение Общества и факторы риска	11
Раздел 3. Корпоративное управление	12
3.1. Принципы. Документы	12
3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества	12
3.2.1. Совет директоров	12
3.2.2. Ревизионная комиссия	13
3.2.3. Генеральный директор	14
3.2.4. Информация о вознаграждениях управленческому персоналу	16
3.3. Акционеры	18
3.4. Сведения об аффилированных лицах	19
3.5. Сведения об аудиторе Общества	24
3.6. Сведения о суммах налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2011 году	24
Раздел 4. Основные производственно-финансовые показатели	25
Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества	39
5.1. Основные положения учетной политики	39
5.2. Бухгалтерский баланс Общества	43
5.2.1. Анализ структуры баланса	45
5.2.2. Анализ основных фондов	48
5.2.3. Анализ запасов	49
5.2.4. Анализ дебиторской задолженности	50
5.2.5. Анализ кредиторской задолженности	51
5.2.6. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам и постоянным налоговым обязательствам	51

5.2.7. Анализ движения денежных средств	53
5.3. Отчет о прибылях и убытках Общества за отчетный период	56
5.4. Анализ финансового положения компании	59
Раздел 6. Распределение прибыли и дивидендная политика	64
Раздел 7. Кадровая и социальная политика	64
7.1. Структура работающих по категориям	65
7.2. Возрастной состав работников	66
7.3. Текучесть кадров	66
7.4. Качественный состав	66
Раздел 8. Задачи и перспективы Общества	68
8.1. Стратегия развития Общества	68
8.2. Совершенствование качества обслуживания пассажиров и система стимулирования продаж	69
Раздел 9. Справочная информация	70
<i>Приложение. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности за 2011 год</i>	

Раздел 1. Введение

Основной целью ОАО «Краспригород» является удовлетворение потребностей пассажиров в услугах по пригородным перевозкам железнодорожным транспортом.

Основные задачи:

1. Достижение максимальной эффективности в организации пригородных перевозок железнодорожным транспортом с перспективой безубыточной работы на основе централизованного управления перевозками;

2. Повышения доходов и сокращения расходов;

3. Развитие коммерческих видов деятельности;

4. Улучшение качества предлагаемых услуг.

поставленные задачи будут достигаться следующими путями:

1. Совершенствование тарифной политики в области пригородных пассажирских перевозок.

2. Расширение сети обслуживаемых населённых пунктов.

3. Проведение маркетингового исследования рынка транспортных услуг и выработки стратегии долгосрочного развития.

4. Введения новых, современных стандартов обслуживания пассажиров.

5. Расширение перечня услуг, предлагаемых населению.

6. Развитие торговой деятельности.

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

2.1. Географическое положение.

Красноярск – краевой центр, город с населением около миллиона жителей, в котором сосредоточены предприятия легкой и пищевой промышленности, тяжелого и легкого машиностроения, предприятия оборонно-промышленного комплекса, высшие и средние учебные заведения, туристические агентства, театры и т.д.

Все это обеспечивает большой приток населения, как в краевой центр, так и в пригородные зоны сельскохозяйственных районов, на садоводческие участки, в места отдыха и туризма.

Красноярский узел работает на два направления и обеспечивает транспортные связи с западными и восточными районами страны.

По направлениям пассажиропоток неравномерен, на восток от главной станции, на участке Красноярск-Уяр пассажиропоток превосходит пассажиропоток участка Красноярск-Чернореченская, это объясняется количеством населенных пунктов, расположенных вдоль железнодорожной магистрали.

Летом июнь-август максимальный пассажиропоток, а зимой ноябрь-февраль – минимальный.

Максимальный рабочий день по отправлению пассажиров – пятница, по прибытию понедельник (зимой и летом на двух участках).

Для всех участков узла по прибытию наибольший объем перевозок приходится с 6 до 10 часов, а максимум по отправлению с 18 до 21 часов, что составляет 40-45 % суточного потока.

В Красноярском крае курсирование электропоездов осуществлялось на участках: Иланская-Уяр, Боготол-Чернореченская, Чернореченская-Красноярск-Уяр, Красноярск-Мана, Красноярск-Дивногорск и Абакан-Кошурниково, (к Красноярскому краю относится участок Енисейская-Кошурниково), Ачинск-Лесосибирск, Решоты-Чунояр.

С 18 мая 2011года организовано движение коммерческих поездов повышенной комфортности №7002-7004/7003-7001 сообщением Красноярск-Уяр-Иланская.

С 08 июля 2011года организовано движение коммерческих поездов повышенной комфортности сообщением Красноярск-Чернореченская, Чернореченская – Боготол, с 12 августа вышеназванное сообщение изменено сообщением на Красноярск-Ачинск¹, Ачинск¹-Боготол.

По Республике Хакасия: курсирование электропоездов осуществлялось на участках Абакан-Бискамжа, Чарыш-Бискамжа и Абакан-Кошурниково (к Республике Хакасия относится участок Абакан-Енисейская), Аскиз-Абаза.

По Кемеровской области осуществлялись перевозки пассажиров по маршруту: Междуреченск-Чарыш.

Средняя составность за 2011 год по Красноярской железной дороге составила 5,1 вагона. Расписание пригородных электропоездов составлено с учетом режима работы промышленных предприятий и городского транспорта.

2.2. Краткая история

Открытое акционерное общество «Краспригород» создано в соответствии с договором о создании Общества от 30.06.2005г. №1, Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «КрасПригород».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО «Краспригород».

Юридический адрес Общества: 660075, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 31 «а».

Почтовый адрес Общества: 660075, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 18 г.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Правовое положение Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества. Компания является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество может иметь в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество имеет расчетные банковские счета для выполнения платежных операций и расчета по заработной плате с работниками.

Общество имеет филиал по адресу: 665017, г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями Совета директоров.

Компанией заключены следующие договора:

- с ОАО «Российские железные дороги»:

1. Договор об оказании услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования:

№ Д-373 Л/НЮ от 11.02.2011 г. (услуги на территории Красноярского края, Республики Хакасия и Кемеровской области (оплата по ставке ФСТ)), доп. Соглашение №1 от 16.06.11;

2. Договор аренды подвижного состава с экипажем (мотор-вагонный подвижной состав):

№ Д-375 Л/НЮ от 07.02.2011 г. (оплата за аренду - ставка 174,59 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-час; оплата за управление электропоездом – ставка 2635,69 руб. (без учёта НДС) за 1 поезд/час; оплата за техническое обслуживание – ставка 4,97 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км; оплата за текущий ремонт – ставка 2,65 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км; оплата за капитальный ремонт – ставка 1,83 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км.).

3. Договор аренды подвижного состава с экипажем (тепловозная тяга):

№ Д-445 Л/НЮ от 11.01.2011 г. (оплата за аренду - ставка 258,80 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-час; оплата за управление – ставка 2919,11 руб. (без учёта НДС) за 1 поезд/час; оплата за техническое обслуживание – ставка 5,50 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км; оплата за текущий ремонт – ставка 1,55 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км).

4. Договор на оказание услуг по управлению электропоездами переменного тока ЭД9М №№ 0217, 0218, 0219:

№ Д-377 Л/НЮ от 07.02.2011 г. (оплата за управление электропоездом – ставка 2635,69 руб. (без учёта НДС) за 1 поезд/час).

5. Договор на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию электропоездов переменного тока ЭД9М №№ 0217, 0218, 0219:

№ Д-374 Л/НЮ от 07.02.2011 г. (оплата за техническое обслуживание – ставка 4,97 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км; оплата за текущий ремонт – ставка 2,65 руб. (без учёта НДС) за 1 вагоно-км)

6. Договор на оказание услуг по перевозке в пригородном сообщении военнослужащих Министерства обороны №Д 1721 Л/НЮ от 01.06.2011

7. Договор №Д-1720 Л/ню от 01.06. 2011г о направлении денежных средств полученных от Министерства здравоохранения и социального развития РФ за выполненные перевозки граждан- получателей социальных услуг за счет средств Федерального бюджета

8. Договор № Д-1719 Л/Ню от 01.06.2011 перевозка работников Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» и иных лиц по транспортным требованиям ОАО «РЖД»

- с ГПКК «ЦТЛ»:

1. Договор сублизинга подвижного состава:

№ Д - 112 от 01.01.2008 г. и дополнительное соглашение к договору.

-ОАО «ФПК» Енисейский филиал

1. Договор аренды пассажирских вагонов №ДСФ 515/11 от 24.05.2011.

2. Агентский договор №ДЕФ 536/11 от 30.05.11 на оформление проездных документов для проезда пассажиров.

- с Министерством транспорта Красноярского края

1. Договор на выполнение перевозок пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и компенсацию расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на проезд в пригородном сообщении № 1 от 28.01.2011 г.

2. Договор на выполнение перевозок пассажиров железнодорожным транспортом по малодеятельной линии «Енисей – Дивногорск» и компенсацию расходов, возникающих в результате эксплуатации малодеятельной линии «Енисей – Дивногорск» № 2 от 28.01.2011г.

3. Договор на осуществление перевозок пассажиров, имеющих льготу в размере 50 процентов стоимости проезда железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и на возмещение расходов по предоставлению данной льготы №3 от 28.01.2011

- с Министерством социальной политики Красноярского края

1. Договор на возмещение расходов, связанных с предоставлением бесплатного проезда реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий, на железнодорожном транспорте пригородного сообщения, за счет средств краевого бюджета, согласно Закону Красноярского края от 10.12.04г. № 12-2711 «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий » в 2009 г. № 38 от 02.02.2009 г. пролонгирован.

2. Договор на возмещение расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки по перевозке лиц, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, либо награжденных орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период ВОВ, на железнодорожном транспорте пригородного сообщения, за счет средств краевого бюджета, согласно Закону Красноярского края от 10.12.04 г. № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов» в 2009 году № 93 от 09.02.2009 г. пролонгирован.

3. Договор № 94 от 09.02.2009 г. на возмещение расходов ОАО «Краспригород», связанных с предоставлением мер социальной поддержки по перевозке, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, либо награжденных орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны, на железнодорожном транспорте пригородного сообщения, за счет средств краевого бюджета, согласно Закону Красноярского края от 10.12.04 № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов» в 2009 году, пролонгирован.

4. Договор № 47 от 01.06.2011 предоставление услуг пенсионерам и ветеранам труда края на железнодорожном транспорте пригородного сообщения с оплатой 50% стоимости проезда и возмещении расходов.

- с Министерством труда и социального развития Республики Хакасия

1. Договор № 54 от 31.03.11 г. на возмещение расходов, связанных с предоставлением льгот по перевозке реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, на железнодорожном транспорте пригородного сообщения, за счет средств республиканского бюджета, согласно Закону Республики Хакасия от 11.11.04 г. №85 «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий » в 2011 г.

2. Договор №53 от 31.03.11 г. на возмещение расходов ОАО «КрасПригород», связанных с предоставлением льгот по перевозке ветеранов труда и тружеников тыла на железнодорожном транспорте пригородного сообщения, за счет средств республиканского бюджета, согласно Закону Республики Хакасия от 11.11.04 г. № 84 «О мерах социальной поддержки ветеранов, проживающих на территории Республики Хакасия» в 2011 году.

- с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия

1. Договор о предоставлении субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасии №33-11 от 03 марта 2011г., доп. Соглашение от 01.06.11г.

- с Департаментом транспорта и связи Кемеровской области

1. Государственные контракты № 190 от 30.12.2010 г., №01392000042 11 0046 от 31.03.11, №48 от 29.06.2011, № 0139200042 11 000 111 от 21.10.2011 на выполнение государственного заказа на оказание в 1,2,3,4 кварталах 2011года услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в электропоездах пригородного сообщения на территории Кемеровской области на участке Междуреченск-Чарыш Красноярской железной дороги.

- с Департаментом социальной защиты населения Кемеровской области

1. Договор на предоставление мер социальной поддержки по проезду железнодорожным транспортом пригородного сообщения (реабилитированные лица и лица, признанные пострадавшими от политических репрессий, ветераны труда, многодетные) № 49/09 от 25.01.11 г. (1 квартал 2011год) , № 88/09 от 18.03.11г.(2 квартал 2011г.) №211/09 от 01.07.2011 (3,4 квартал 2011г.)

- с Министерством жилищной политики, энергетики, транспорта и связи Иркутской области

1. Договор об организации транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Иркутской области № 180-10 от 29.12.2010г.

- с Министерством социального развития, опеки и попечительства Иркутской области

1. Договор о возмещении расходов, понесенных в связи с предоставлением отдельным категориям граждан мер социальной поддержки по бесплатному (либо с оплатой в размере 50% стоимости) проезду на ж.д. транспорте пригородного сообщения: лица проработавшие в тылу, ветераны труда после установления пенсии по старости, граждане, приравненные к ветеранам труда 50%, реабилитированные (бесплатно) № 53-57-160/11-10 от 10.02.2011г.

- с Правительством республики Бурятия

1. Договор на организацию транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Республики Бурятия №57 от 21.04.2011

- с Министерством социальной защиты населения Республики Бурятия

1. Государственный контракт №33 от 31.05.2011 , возмещение расходов, понесенных в связи с предоставлением услуг по льготной перевозке отдельных категорий граждан на железнодорожном транспорте в пригородном сообщении

- с Министерством территориального развития Забайкальского края

1. Договор по организации транспортного обслуживания населения ж.д. транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края №182-10 от 30.12.2010г.

2. Договор об оказании услуг по перевозке отдельных категорий граждан железнодорожным транспортом пригородного сообщения №181-10 от 30.12.2010г.

3. Договор оказания услуг по перевозке отдельных категорий граждан железнодорожным транспортом пригородного сообщения №480 от 01.04.2011г.

4. Договор об организации транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края №479 от 01.04.11

ОАО «Краспригород» осуществляет продажу проездных документов в дальнем сообщении, расположенных на вокзалах: Уяр, Камарчага, Зыково, Базаиха, Злобино, Енисей, Дивногорск, Красноярск-пригородный, Бугач, Минино, Козулька, Чернореченская, о.п. Шинный завод

Денежные средства, полученные в результате осуществления контрольно-ревизионной деятельности (сборы, взыскиваемые в электропоездах с утвержденной калькуляцией в обществе) остаются в распоряжении ОАО «Краспригород».

Компания перечисляет на расчетный счет Заказчика выручку, полученную от продажи проездных документов в дальнем сообщении на вокзалах: Уяр, Камарчага, Зыково, Базаиха, Злобино, Енисей, Дивногорск, Красноярск-Пригородный, Бугач, Минино, Козулька, Чернореченская, о.п. Шинный завод.

2.3. Основные показатели деятельности

- Уставный капитал - 100 тыс. руб.
- Основные производственные фонды - 8646,9 тыс. руб.
- Доходы компании за 2011 год без НДС 1 572 287 тыс. руб.
- Расходы за 2011 год – 1 601 155 тыс. руб.
- Убыток до налогообложения – 28 867 тыс. руб.
- Численность согласно штатному расписанию на 31.12.2011 г. – 369,2 человек.
- Среднесписочная численность персонала за 2011г. – 348 человека.
- Среднемесячная заработная плата 23 372 руб.
- Доходы на 1 работника по КЖД (без учета прочих доходов) в месяц составили 60,4 тыс. руб.

2.4. Организационная структура Общества

Организационная структура ОАО «Краспригород» представлена следующим образом: Отдел по пассажирской работе, организующий и контролирующей работу всех билетных кассиров; Участки по обслуживанию пассажиров (в том числе Красноярский, Ачинский, Уярский, Западный, Енискийский, Восточный), зарегистрированный филиал в г. Абакан, Отдел обработки первичных документов, Участок технологического контроля – организует работу контролеров–ревизоров по пресечению безбилетного проезда, а так же контроль за исполнением должностных обязанностей разъездных билетных кассиров, билетных кассиров; Участок по использованию мотор - вагонного подвижного состава – приемщики МВПС, слесари и мойщики-уборщики подвижного состава; Сектор по управлению персоналом; Сектор документационного обеспечения; Участок хозяйственного обеспечения; Экономический отдел; Бухгалтерия; Служба внутреннего контроля; Технический сектор/

2.5. Конкурентное окружение Общества и факторы риска

Основным конкурентом пригородного железнодорожного транспорта является автомобильный транспорт.

На автомобильном рынке Сибири прослеживаются те же тенденции, что и в целом по стране. Постоянный прирост автомобильного транспорта, вследствие чего сокращается доля пассажиров пользующихся пригородным железнодорожным транспортом. Однако если рассмотреть тенденцию удорожания стоимости автомобильного транспорта и рост цен на бензин, то просматривается возможность увеличения числа пассажиров на рынке железнодорожных пригородных перевозок.

Осуществление перевозок по установленному графику движения поездов с высокой степенью надежности при любых погодных условиях открывает явное преимущество железнодорожным пригородным перевозкам над другими видами транспорта.

Основные конкурентные преимущества железнодорожного транспорта:

- Стабильный график движения, не зависящий от погодных условий;
- Наибольшая провозная способность;
- Экологически чистый вид транспорта;
- Наибольшая безопасность;
- Наиболее быстрый, в скоростном междугороднем сообщении;
- Более дешевый, в сравнении с автотранспортом;
- Наиболее комфортабельный (скорые дальние поезда «Экспресс»).

При этом необходимо отметить ряд моментов, которые негативно влияют на повышение качественных и количественных показателей пригородных железнодорожных перевозок:

- В сравнении с автотранспортом менее мобилен (введение новых маршрутов, регулирование населенности вагонов, увеличение скорости перевозок);
- Осуществление контроля за проездом безбилетных пассажиров;
- Высокая стоимость нового подвижного состава.

Среди мотивационных причин, обуславливающих выбор электропоездов в качестве альтернативы другим видам транспорта (автобусы, автомобили), пассажиры указывают в первую очередь – невысокую стоимость проезда, безопасность движения, удобство расписания, точность соблюдения графика.

Раздел 3. Корпоративное управление

3.1. Принципы. Документы

ОАО «Краспригород», являясь коммерческой организацией, создано для удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли в интересах акционеров. Достижение указанных целей не возможно без формирования структуры управления, обеспечивающей максимально эффективную деятельность компании.

В компании ОАО «Краспригород» кодекс корпоративного поведения соблюдается.

Структура органов управления ОАО «Краспригород» в соответствии с Уставом Общества и ФЗ «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества.

3.2.1. Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества:

- **Рейнгардт Владимир Гарольдович** - Председатель Совета директоров, начальник Красноярской железной дороги - филиала ОАО «Российские железные дороги»;
- **Федотов Олег Эдуардович** – начальник службы предоставления услуг инфраструктуры в пассажирских сообщениях Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»;

- **Васекин Александр Иванович** – Заместитель начальника Красноярской железной дороги по корпоративному управлению и работе с органами власти;
- **Килина Юлия Федотовна** – Начальник отдела стратегического развития и финансово-экономической деятельности Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»
- **Августинович Андрей Михайлович** – Директор ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- **Кондратьев Егор Николаевич** – Заместитель директора ГПКК «Центр транспортной логистики»;
- **Курьякова Лариса Валерьевна** – Заместитель Министра Транспорта Красноярского края
- **Бельская Яна Владимировна** – Заместитель директора ГП КК «Центр транспортной логистики» по правовым вопросам.

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения
членам Совета Директоров ОАО "Краспригород"
по состоянию на 31.12.2011 года**

В течение 2011 года начислений вознаграждения членам Совета Директоров не производилось. На 01.01.2011 года числилась задолженность по невыплаченным вознаграждениям членам Совета Директоров за участие в заседаниях за предыдущие годы в сумме 115,3 тыс. руб., в связи с тем, что членами Совета Директоров не предоставлены платежные реквизиты. В течение 2011 года погашено задолженности в сумме 34,8 тыс. руб.. Сальдо невыплаченного вознаграждения на 31.12.2011 года составляет 80,5 тыс. руб.

3.2.2. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельностью Общества годовым общим собранием акционеров, в соответствии с Уставом Общества, была избрана ревизионная комиссия.

Таблица 1.1.

Состав ревизионной комиссии

1	Вялых Надежда Юрьевна	Заместитель начальника отдела Красноярского регионального Центра "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
2	Пех Наталья Васильевна	Начальник сектора Красноярского регионального Центра "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
3	Августинович Марина Геннадиевна	Бухгалтер-экономист ГП КК «Центр транспортной логистики»

Сведения
о начислениях и выплатах вознаграждения членам ревизионной комиссии
ОАО "Краспригород" по состоянию на 31.12.2011 года

Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии ОАО "Краспригород"	Сумма начисленного вознаграждения, руб.	Сумма удержанного НДФЛ, руб.	Сумма к перечислению, руб.	Дата перечисления	Сумма перечисленная, руб.	Примечание
Вялых Надежда Юрьевна	27 054	3 517	23 537	23.03.2011	23 537	Приказ № 257 от 23.03.2011 г.
	27 702	3 601	24 101	06.06.2011	24 101	Приказ № 508 от 02.06.2011 г.
Августинович Марина Геннадьевна	18 036	2 345	15 691	23.03.2011	15 691	Приказ № 257 от 23.03.2011 г.
	18 468	2 401	16 067	06.06.2011	16 067	Приказ № 508 от 02.06.2011 г.
Исакова Валентина Сергеевна	18 036	2 345	15 691	23.03.2011	15 691	Приказ № 257 от 23.03.2011 г.
	18 468	2 401	16 067	06.06.2011	16 067	Приказ № 508 от 02.06.2011 г.

3.2.3. Генеральный директор

Овсянников Петр Алексеевич – генеральный директор Открытого акционерного общества «Краспригород». Родился 7 мая 1958 года.

В 1983 году окончил Новосибирский институт инженеров железнодорожного транспорта по специальности «Эксплуатация железных дорог», имеет квалификацию «Инженер путей сообщения по эксплуатации железных дорог».

Профессиональная деятельность генерального директора ОАО «Краспригород»

С 17.01.2011г. с 06.12.2010г. по 16.01.2011г.	Генеральный директор ОАО «Краспригород» И.О.Генерального директора ОАО «Краспригород»
с 24.04.2007г. по 22.11.2010	Главный инженер филиала ОАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге
с 24.07.2006г. по 23.04.2007г.	Ведущий инженер отдела оперативной работы филиала ОАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге
с 04.07.2006г. по 23.07.2006г.	Главный инженер филиала ОАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге
С 27.10.2005г. по 03.07.2006г.	Главный инженер территориального отделения филиала ОАО «РЖД» «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге
С 25.08.2005г. по 26.10.2005г.	Главный технолог территориального отделения филиала ОАО «РЖД» «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге
С 02.10.2000г. по 24.08.2005г.	Заместитель начальника Красноярской железной дороги – начальник пассажирской службы
С 21.08.2000г. по 01.10.2000г.	Исполняющий обязанности начальника пассажирской службы Красноярской железной дороги
С 24.03.2000г. по 20.08.2000г.	Начальник отдела по пассажирской работе Красноярской железной дороги
С 10.02.2000г. по 23.03.2000г.	Исполняющий обязанности начальника отдела по пассажирской работе
С 20.01.1998г. по 09.02.2000г.	Первый заместитель начальника пассажирской службы Красноярской железной дороги
С 25.02.1997г. по 19.01.1998г.	Заместитель начальника станции Красноярск-Северный
С 01.04.1996г. по 24.02.1997г.	Заместитель начальника оперативного отдела службы перевозок Управления Красноярской железной дороги
С 27.04.1987г. по 31.03.1996г.	Начальник станции Базаиха Красноярской железной дороги
С 06.12.1986г. по 26.04.1987г.	Заместитель начальника станции Злобино по оперативной работе
С 13.05.1985г. по 05.12.1986г.	Главный инженер станции Злобино
С 02.01.1985г. по 12.05.1985г.	Станционный диспетчер станции Злобино
С 19.07.1984г. по 01.01.1985г.	Дежурный по станции Злобино
С 01.03.1984г. по 18.07.1984г.	Дежурный по парку станции Злобино
С 06.10.1983г. по 28.02.1984г.	Составитель поездов станции Злобино

Овсянников Петр Алексеевич был избран генеральным директором Общества решением заседания Совета директоров (Протокол №14 от 17.01.2011 года)

Контактная информация:

660075, г. Красноярск ул. Маерчака 18 «г»; тел. 2568-042

**3.2.4.Информация о размерах вознаграждения основному управленческому персоналу
ОАО "Краспригород" за 2011 год:**

1. Овсянников Петр Алексеевич - генеральный директор

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	2 934 259	2 308 543
Оплата очередного отпуска	86 563	322 241
Материальная помощь	208 000	219 232
ИТОГО начислено	3 228 822	2 850 016
Удержано и перечислено НДФЛ	419 227	370 502
Начислено страховых взносов в ПФР	120 380	346 442
Начислено страховых взносов в ФСС	13 427	14 848
Начислено страховых взносов в ФОМС	23 613	26 112
Начислено страховых взносов в ФСС НС	12 899	11 400

2. Кривулин Алексей Викторович - главный инженер

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	1 415 838	1 442 835
Оплата очередного отпуска	133 523	201 400
Выплата компенсации отпуска	57 860	
Выплаты по коллективному договору	15 000	
Материальная помощь	100 674	116 720
ИТОГО начислено	1 722 894	1 760 955
Удержано и перечислено НДФЛ	222 503	228 924
Начислено страховых взносов в ПФР	120 380	237 536
Начислено страховых взносов в ФСС	13 427	14 848
Начислено страховых взносов в ФОМС	23 613	26 112
Начислено страховых взносов в ФСС НС	6 816	7 044

3. Байкалова Лариса Петровна - заместитель генерального директора по экономике и финансам

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	1 209 164	1 223 201
Оплата очередного отпуска	74 018	160 844
ИТОГО начислено	1 283 182	1 384 045
Удержано и перечислено НДФЛ	166 814	179 926
Начислено страховых взносов в ПФР	120 380	199 845
Начислено страховых взносов в ФСС	13 427	14 848
Начислено страховых взносов в ФОМС	23 613	26 112
Начислено страховых взносов в ФСС НС	5 133	5 536

4. Нестеров Виталий Юрьевич - заместитель генерального директора по безопасности

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	490 814	1 198 737
Оплата очередного отпуска	0	157 627
ИТОГО начислено	490 814	1 356 364
Удержано и перечислено НДФЛ	63 806	176 327
Начислено страховых взносов в ПФР	120 380	197 076
Начислено страховых взносов в ФСС	13 427	14 848
Начислено страховых взносов в ФОМС	23 613	26 112
Начислено страховых взносов в ФСС НС	1 963	5 425

5. Авхимович Галина Севастьяновна - главный бухгалтер

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	861 462	1 321 057
Оплата очередного отпуска	0	173 712
ИТОГО начислено	861 462	1 494 769
Удержано и перечислено НДФЛ	111 990	194 320
Начислено страховых взносов в ПФР	120 380	210 917
Начислено страховых взносов в ФСС	13 427	14 848
Начислено страховых взносов в ФОМС	23 613	26 112
Начислено страховых взносов в ФСС НС	3 446	5 979

6. Дроздов Виктор Николаевич - главный бухгалтер

вид дохода	начисления за 2011 год, руб.	план начисления на 2012 год, руб.
Оплата труда	213 288	0
Оплата больничного листа	14 212	
Выплата компенсации отпуска	39 064	
Выплата компенсации отпуска при увольнении	95 903	
ИТОГО начислено	362 467	0
Удержано и перечислено НДФЛ	47 121	0
Начислено страховых взносов в ПФР	90 546	
Начислено страховых взносов в ФСС	10099	
Начислено страховых взносов в ФОМС	17761	
Начислено страховых взносов в ФСС НС	1393	

3.3.Акционеры

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале, %	Сумма, тыс. руб.
ОАО «РЖД»	51	51
ГПКК «Центр транспортной логистики»	49	49
ИТОГО	100	100

3.4. Сведения об аффилированных лицах

А) Форма титульного листа списка аффилированных лиц акционерного общества

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Открытое акционерное общество «Краспригород»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: –

на

(указывается дата, на которую составлен
список аффилированных лиц акционерного
общества)

Место нахождения эмитента: 660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, 31 «а»

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа
акционерного общества (иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества
без доверенности)))

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии
с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес страницы в сети Интернет: www.kraspg.ru

(указывается адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия
информации)

Генеральный директор

П.А. Овсянников

(подпись)

(И.О. Фамилия)

Дата “ 31 ” декабря 20 11 г.

М.П.

Б) Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента	
ИНН	2460069630
ОГРН	1052460055746

I. Состав аффилированных лиц на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	1	1
---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Н. Басманная, 2	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	51	51
2	Государственное предприятие Красноярского края «Центр транспортной логистики»	Г. Красноярск, Ул. Богграда, 116	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	49	49
3	Овсянников Петр Алексеевич		Протокол заседания Совета директоров №14 от 17.01.2011г, генеральный директор	18.01.2011г	0	0
4	Федотов Олег Эдуардович		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0
5	Килина Юлия Федотовна		Протокол годового общего собрания акционеров от	13.05.2011г.,	0	0

			13.05.2011г., Член совета директоров			
6	Васекин Александр Иванович		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0
7	Августинович Андрей Михайлович		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0
8	Бельская Яна Владимировна		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0
9	Кондратьев Егор Николаевич		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0

10	Курьякова Лариса Валерьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0
11	Рейнгардт Владимир Гарольдович		Протокол годового общего собрания акционеров от 13.05.2011г., Член совета директоров	13.05.2011г.,	0	0

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

- 0 1 1 0 2 0 1 1 по 3 1 1 2 2 0 1 1

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

2	3	4	5	6	7

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

2	3	4	5	6	7

3.5. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 28 декабря 2010 года № 400-ФЗ) все открытые акционерные общества подпадают под ежегодный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как установлено данным Законом, выбор аудиторской организации проведен на основе открытого конкурса в порядке, определенном Федеральным законом от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд".

По результатам открытого конкурса по отбору аудитора 07 февраля 2012 года заключен договор на оказание аудиторских услуг по проведению аудиторской проверки ОАО «Краспригород» за 2011 год с Обществом с ограниченной ответственностью «А.Б.Н.» Условий договора одобрены Советом Директоров - Протокол заседания Совета Директоров № 10 от 03.02.2012 год.

Аудиторская организация – ООО «А.Б.Н.»

Юридический адрес: 660093, г. Красноярск, ул. Вавилова, д. 7.

Местонахождение: 660093, г. Красноярск, ул. Вавилова, д. 7

Телефоны: 8-391-295-65-21, 8-391-213-00-35

e-mail: ABN-audit@mail.ru

ООО «А.Б.Н.» имеет свидетельство о государственной регистрации № 1082468059112 от 12 декабря 2008 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

ООО «А.Б.Н.» осуществляет аудиторскую деятельность на основании лицензии № Е00947 от 03 июля 2009 года, выданной Министерством Финансов РФ, регистрационный номер 278, срок действия 5 лет.

ООО «А.Б.Н.» является членом Некоммерческого Партнерства «Российская коллегия аудиторов», регистрационный № 0794-ю.

Расчетный счет № 40702810300430000543 в КФ ЗАО АИКБ «Енисейский объединенный банк» г. Красноярск, БИК 040407853, к/счет 30101810700000000853.

3.6. Сведения о суммах налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2011 году.

В течение отчетного 2011 года перечислено с расчетного счета Общества налогов и сборов в сумме 41 940,1 тыс. руб., в т.ч.:

- Налога на доходы физических лиц – 13 165,7 тыс. руб.;
- Налога на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 967,7 тыс. руб.;

- Транспортного налога – 47,3 тыс. руб.;
- Налога на имущество – 207,1 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 200,4 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемых в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой части трудовой пенсии – 19 958,3 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемых в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату накопительной части трудовой пенсии – 3 658,0 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 2 557,0 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования – 795,4 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 383,2 тыс. руб.

Раздел 4. Основные производственно – финансовые показатели за 2011 год.

Таблица 4.1.

Сравнительная таблица доходов и расходов Общества.

№	Показатель	2010	план	план по КЖД	факт всего	факт кжд	% к 2010 г.	% к плану	% факт КЖД к план КЖД
1	Доходы от реализации	246779	530424	250248	524166	252363	212	99	101
	в том числе								
1.1.	<i>Доходы по основной деятельности</i>	227821	525607	245332	504618	232814,5	221	96	95
1.2.	<i>Доходы от прочих видов деятельности</i>	18958	4916	4916	19548	19548	103	398	398
2.	Прочие доходы	305231	1130455	355660	1048121	322140	343	93	91
	в том числе								
2.1.	Проценты по ЦБ								
2.2.	Доходы от участия в других организациях								
2.3.	Прочие доходы	305231	1130455	355660	1048121	322140	343	93	91
2.4.	Чрезвычайные доходы								
	ИТОГО ДОХОДЫ	552010	1660979	605909	1572287	574502	285	95	95
3.	Расходы от	535323	1602050	546980	1544965	511416	289	96	93

	реализации								
3.1.	<i>Расходы по основной деятельности по элементам затрат:</i>	520568	1597902	542832	1527187	493638	293	96	91
	Фонд оплаты труда, в т.ч.	62021	78948	78948	74701	73176	120	95	93
	отчисления в ДМС				26	26			
	отчисления в НПФ		2700	2700					
	Страховые платежи	16085	26229	26229	24514	23990	152	93	91
	Материальные затраты, из них:	62910	287658	121237	252600	103618	402	88	85
	топливо	87	87	87	102	102	118	118	118
	электроэнергия	0	0	0	11	11			
	материалы	2507	5004	5004	3401	3401	136	68	68
	прочие материальные затраты	60316	282567	116146	249086	100104	413	88	86
	Прочие производственные затраты	377457	1202763	314115	1173290	290772	311	98	93
	Амортизация	2095	2304	2304	2082	2082	99	90	90
3.2.	<i>Расходы по прочим видам деятельности</i>	14755	4148	4148	17778	17778	120	429	429
4.	Расходы на продажу	45221	58234	58234	56190	55325	124	96	95
	в том числе								
4.1.	Управленческие расходы	34827	45526	45526	41910	41045	120	92	90
4.2.	Коммерческие расходы								
4.3.	Прочие расходы	10395	12708	12708	14279	14279	137	112	112
4.4.	Чрезвычайные расходы								
	ИТОГО РАСХОДЫ	580545	1660284	605214	1601155	566741	276	96	94
	Прибыль (убыток) до налогообложения	-28534	695	695	-28867	7762	101	-4155	1117
	Отложенные налоговые активы, обязательства	4325	0	0	5558		129		
	Текущий налог на прибыль		150	150					
	Налоговые санкции	-6			-82				
	Налог на прибыль прошлых лет								
	Чистая прибыль (убыток)	-24216	545	545	-23391				

Доходы от реализации за 2011 год составили 524 166 тыс. руб. 99% к плану.

В том числе:

Доходы в границах Красноярской железной дороги за 2011год составили 252 363 тыс.руб. или 102% к прошлому году и 101% к плану, в том числе:

- по основной деятельности -232 814,5 тыс.руб. или 102% к уровню прошлого года и 95 % к плану.

-от прочих видов деятельности – 19 548 тыс. руб. или 103% к уровню прошлого года, ввиду организации коммерческих перевозок.

Расходы за 2011 год составили 1 601 155 тыс. руб. или 96% к плану, в том числе в границах Красноярской железной дороги расходы составили 566 741 тыс.руб. или 94% к плану, 98% к уровню прошлого года.

(Стоимость услуг по использованию инфраструктуры рассчитана с учетом понижающего коэффициента 0,01)

Убыток до налогообложения за 2011г. составил 28 867 тыс. руб., в границах Красноярской железной дороги прибыль до налогообложения 7 762 тыс. руб., за прошлый год убыток до налогообложения в границах Красноярской железной дороги составлял 28 534 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного периода в границах Красноярской, Восточно-Сибирской и Забайкальской железных дорог составил 23 391 тыс. руб., за 2010 год чистый убыток в границах Красноярской железной дороги составлял 24 216 тыс. руб.

Производственная деятельность Общества.

За 2011 год компания осуществляла перевозку пассажиров в пригородном сообщении на территории Красноярского края, Республики Хакасия, Кемеровской области на полигоне Красноярской железной дороги; Иркутской области (с января по апрель 2011года), Республики Бурятия (с января по июнь 2011 года) на полигоне Восточно-Сибирской железной дороги и Забайкальского края на полигоне Забайкальской железной дороги.

Для осуществления перевозки пассажиров пригородными поездами ОАО «Краспригород в течение 2011 года заказывало в аренду у ОАО «РЖД» поезда – в соответствии с графиками движения электропоездов, в среднем за 2011 год количество пар электропоездов составило в границах Красноярской железной дороги 39 пар, в границах Восточно-Сибирской железной дороги 81 пару, Забайкальской железной дороги 28 пару.

Таблица 5.2.
«Сравнение количества пар поездов в 2010 и 2011гг.»

Регион	В среднем в месяц за 2010г.	В среднем в 2011г.	(+,-) отклонение
Красноярский край	29	33	+4
Кемеровская обл.	1	1	0
Республика Хакасия	3	4,5	+1,5

Итого Красноярская ж.д.	33	38,5	+5,5
Иркутская область	-	68	
Республика Бурятия	-	13	
Итого Восточно – Сибирская ж.д.	-	81	
Забайкальская ж.д.	-	28	

В Красноярском крае курсирование электропоездов осуществлялось на участках: Иланская-Уяр, Боготол-Чернореченская, Чернореченская-Красноярск-Уяр, Красноярск-Мана, Красноярск-Дивногорск и Абакан-Кошурниково, (к Красноярскому краю относится участок Енисейская-Кошурниково), Ачинск-Лесосибирск, Решоты-Чуояр.

С 18 мая 2011года организовано движение коммерческих поездов повышенной комфортности №7002-7004/7003-7001 сообщением Красноярск-Уяр-Иланская.

С 08 июля 2011года организовано движение коммерческих поездов повышенной комфортности сообщением Красноярск-Чернореченская, Чернореченская – Боготол, с 12 августа вышеназванное сообщение изменено сообщением на Красноярск-Ачинск1, Ачинск1-Боготол.

По Республике Хакасия: курсирование электропоездов осуществлялось на участках Абакан-Бискамажа, Чарыш-Бискамажа и Абакан-Кошурниково (к Республике Хакасия относится участок Абакан-Енисейская), Аскиз-Абаза.

По Кемеровской области осуществлялись перевозки пассажиров по маршруту: Междуреченск-Чарыш.

Средняя составность за 2011 год по Красноярской железной дороге составила 5,1 вагона.

Таблица 5.3.
«Объемные показатели работы ОАО «Краспригород» в границах Красноярской, Восточно – Сибирской и Забайкальской железных дорог.

Показатели	Красноярская ж.д. 2011г. всего / без коммерческих перевозок	Восточно – Сибирская ж.д. 2011г.	Забайкальская ж.д. 2011г.
Ваг-км (тыс.)	12 989/12 249	8 754	4 735,6
Количество пар поездов	38,5	81	28
Средняя составность	5,1	4,6	2,1
Поездо/часы	59296/56004	42 125,2	50 792
Вагоно/часы	239765/228 468	196 922,3	112 329

Объем произведенных работ (перевозка пассажиров) за 2011г. составил 14 132 тысяч отправленных пассажиров, в том числе:

- в границах Красноярской железной дороги составляет 6 964 тыс. отправленных пассажиров или 95 % к плану и 102% к 2010 году. В том числе по коммерческим перевозкам перевезено - 113 тыс. пассажиров.

- в границах Восточно-Сибирской железной дороги составляет 5 619,6 тыс. отправленных пассажиров или 100 % к плану.

- в границах Забайкальской железной дороги составляет 1549 тыс. отправленных пассажиров или 84 % к плану.

Пассажиروоборот за 2011 год составил 612 млн. пасс-км., 95% к плану, в том числе:

- в границах Красноярской железной дороги составляет 293 млн. пасс-км., 93 % к плану и 100,3% к 2010 году, в том числе коммерческие перевозки 13,8 млн. пасс-км.

- в границах Восточно-Сибирской железной дороги составляет 239,06 млн. пасс-км. 99% к плану.

- в границах Забайкальской железной дороги составляет 80 млн. пасс-км., 88 % к плану.

Объем выполненных работ за 2011 год составил согласно графику движения поездов 26479 тыс. ваг/км. или 95% к плану, в том числе:

- в границах Красноярской железной дороги составляет 12 989 тыс. ваг-км. или 98 % к плану и 102,6% к 2010 году, в том числе по коммерческим перевозкам 741 тыс. ваг-км.

- в границах Восточно-Сибирской железной дороги составляет 8 754 тыс. ваг-км. или 88 % к плану.

- в границах Забайкальской железной дороги составляет 4736 тыс. ваг-км. или 103 % к плану.

Населенность (качественный показатель, который определяется отношением пассажирооборота на вагоно-километровую работу) за 2011 г. составила 23,1 человек на вагон, в том числе:

- в границах Красноярской железной дороги – 23 человека на вагон, 98% к уровню прошлого года, 95% к плану

- в границах Восточно-Сибирской железной дороги – 27 человек на вагон, 113% к плану.

- в границах Забайкальской железной дороги составляет- 17 человек на вагон, 86% к плану.

Производительность труда измеряется величиной доходов от деятельности Общества (без учета субсидий), приходящихся в среднем на одного работника. Производительность труда на 1 работника за 2011г., без учета субсидий в границах Красноярской железной дороги составила - 725 тыс.руб./чел. или 101% к аналогичному периоду прошлого года и 109% к плану, ввиду организации в 2011 году коммерческих перевозок.

Таблица 4.4.

«Сравнительная таблица доходов и расходов от основной деятельности»

тыс. руб.

№	Показатель	2010	план (всего)	план по КЖД	Факт всего	Факт по КЖД	% к 2010 г.	% к плану (всего)	% факт КЖД 2011 к факт КЖД 2010	% факт КЖД к план КЖД
1	Доходы от основной деятельности	227 821	525 607	245 332	504 618	232 814,5	221	96	102	95
2.	Прочие доходы	305 176	1 130 446	355 652	1 047 576	321 595	343	93	105	90
	в том числе									
2.1.	Проценты по ЦБ									
2.2.	Доходы от участия в других организациях									
2.3.	Прочие доходы	305176	1130446	355652	1047576	321595	343	93	105	90
2.4.	Чрезвычайные доходы									
	ИТОГО ДОХОДЫ	532 996	1 656 054	600 984	1 552 194	554 410	291	94	104	92
3.	Расходы от основной деятельности	552 311	1 643 364	588 294	1 568 116	533 701	284	95	97	91
	<i>в т. числе по элементам затрат:</i>									
3.1.	Фонд оплаты труда, в т.ч.	79114	101674	101674	98279	96222	124	97	122	95
3.1.1.	отчисления в ДМС	10			26	26				
3.1.2.	отчисления в НПФ		3059	3059						
3.2.	Отчисления на социальные нужды	19347	33923	33923	30193	29496	156	89	152	87
3.3.	Материальные затраты, из них:	63885	288952	122411	253708	104718	397	88	164	86
3.3.1.	топливо	259	295	295	335	334	129	114	129	113
3.3.2.	электроэнергия				11	11				
3.3.3.	материалы	2903	5603	5603	3965	3963	137	71	136	71
3.3.4.	прочие материальные затраты	60723	283054	116513	249396	100410	411	88	165	86
3.4.	Прочие производственные затраты	387225	1214771	326242	1182848	300183	305	97	78	92
3.5.	Амортизация	2739	4044	4044	3087	3082	113	76	113	76
4.	Расходы на продажу	9 620	12 690	12 690	13 912	13 912	145	110	145	110
	в том числе									
№	Показатель	2010	план (всего)	план по КЖД	Факт всего	Факт по КЖД	% к 2010 г.	% к плану (всего)	% факт КЖД	% факт КЖД

									2011 к факт КЖД 2010	к план КЖД
4.1.	Коммерческие расходы									
4.2.	Прочие расходы	9620	12690	12690	13912	13912	145	110	145	110
4.3.	Чрезвычайные расходы									
	ИТОГО РАСХОДЫ	561 931	1 656 054	600 984	1 582 026	547 612	282	96	97	91
	Прибыль (убыток) до налогообложения	-28934	0	0	-29 832	6 798	103			

Доходы от основной деятельности за 2011г. составили 504 618 тыс. руб., в том числе:
-в границах Красноярской железной дороги – 232 815 тыс. руб., 102% к аналогичному периоду прошлого года и 95% к плану.

-в границах Восточно-Сибирской железной дороги 174 399 тыс. руб., 101% к плану.

-в границах Забайкальской железной дороги 97 404,5 тыс. руб., 91% к плану.

Расходы от основной деятельности за 2011год составили 1 582 026 тыс. руб. - 96% к плану (применен льготный (исключительный) тариф на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта), в том числе:

-в границах Красноярской железной дороги – 547 612 тыс. руб., 97% к плану (с учетом применения льготного (исключительного) тарифа на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования).

Убыток до налогообложения по основной деятельности за 2011 год составил – -29 832 тыс. руб., в том числе по Красноярской железной дороге прибыль 6 798 тыс. руб.

Таблица 4.5.

Анализ доходов и расходов Общества в разрезе статей учета за 2011 г.

Наименование	2010	план	план по КЖД	факт всего	факт кжд	% к 2010 г.	% к плану	% факт КЖД 2011 к факт КЖД 2010	% факт КЖД к план КЖД
ДОХОДЫ:									
<i>Доходы по основной деятельности</i>	227 821	525 607	245 332	504 618	232 815	221	96	102	95
<i>Доходы от прочих видов деятельности</i>	18 958	4 916	4 916	19 548	19 548	103	398	103	398

<i>Прочие доходы</i>	305231	1 130 455	355 660	1 048 121	322 140	343	93	106	91
ИТОГО ДОХОДЫ:	552 010	1 660 979	605 909	1 572 287	574 502	285	95	104	95
РАСХОДЫ									
Фонд оплаты труда, в т.ч.	89 745	104 087	104 087	102 082	100 025	114	98	111	96
отчисления в ДМС				27	27				
отчисления в НПФ		3060	3060						
Отчисления на социальные нужды	21 873	34 753	34 753	31 239	30 542	143	90	140	88
Материальные затраты, из них:	66 312	289 671	123 250	260 145	111 155	392	90	168	90
топливо	273	295	295	342	341	125	116	125	115
электроэнергия				11	11				
материалы	4 197	5 611	5 611	4 142	4 139	99	74	99	74
прочие материальные затраты	61 842	283 765	117 343	255 650	106 664	413	90	172	91
Прочие производственные затраты	388 954	1 214 999	326350	1 190 099	307 435	306	98	79	94
Амортизация	3 265	4 066	4 066	3 310	3 305	101	81	101	81
Прочие расходы	10 395	12 708	12 708	14 279	14 279	137	112	137	112
ИТОГО РАСХОДЫ:	580 545	1 660 284	605 214	1 601 155	566 741	276	96	98	94
Прибыль (убыток) до налогообложения	-28534	695	695	-28 868	7 762	101			1117

1. **Доходы по основной деятельности (перевозка пассажиров в пригородном сообщении)** за 2011 год составили 504 618 тыс. руб. – 96% к плану, в том числе:

- в границах Красноярской железной дороги 232 815 тыс. руб., 102% к уровню прошлого года, 95% к плану.

Основное невыполнение планового показателя объясняется снижением количества перевезенных пассажиров по служебным надобностям и сокращения оформления абонементных билетов.

- в границах Восточно-Сибирской железной дороги 174 399 тыс. руб., 101% к плану.

- в границах Забайкальской железной дороги 97 404,5 тыс. руб., 91% к плану .

2. **Доходы от прочих видов деятельности** в границах Красноярской железной дороги составили 19 548 тыс. руб., превышение к плановому уровню обусловлено организацией движения скорых пригородных поездов. Курсирование скорых пригородных поездов было назначено с 18.05.2011 по маршруту Красноярск-Уяр-Иланская, с 08.07.2011г. Красноярск-Ачинск-Боготол в связи с многочисленными обращениями жителей городов Красноярского края.

Доходы по виду деятельности «коммерческие перевозки» составили 14 306 тыс. руб.

Доходы от продажи билетов дальнего следования составили 2 281 тыс. руб.

Доходы от реализации расписаний составили 384 тыс. руб.

Доходы от вида деятельности «агентство» составили 1 687 тыс. руб.

Доходы от уборки вагонов рабочих поездов составили 393 тыс. руб.

Доходы по предоставлению права следования в составе пригородного электропоезда 497 тыс. руб.

К аналогичному периоду прошлого года доходы от прочих видов деятельности составили 103% , несмотря на прекращение деятельности по перевозке пассажиров скорыми поездами «Экспресс», торговой деятельности, оказания услуг по организации персонафицированного учета проезда работников ОАО «РЖД».

3. Прочие доходы всего составили 1 048 121 тыс. руб., 93% к плану (1 038 955,7 тыс. руб. субсидии; 8 360,9 тыс. руб. прибыль прошлых лет; 389,8 тыс. руб. поступление от выбытия основных средств; 118 тыс. руб. банковский процент по остаткам на счете; 296,6 тыс. руб. прочие доходы)

-в границах Красноярской железной дороги составили 322 140 тыс. руб. или 106% к уровню прошлого года, 91% к плану:

312 975 тыс. руб.- субсидии на компенсацию расходов пассажирских перевозок в пригородном сообщении, в том числе

- 279 931 тыс. руб. - субсидии на компенсацию расходов пассажирских перевозок в пригородном сообщении по Красноярскому краю,
- 33 044 тыс. руб. субсидии на компенсацию расходов пассажирских перевозок в пригородном сообщении по Республике Хакасия.

8 361 тыс. руб. – прибыль прошлых лет (1 631,97 тыс. руб. оплата Министерством финансов Иркутской области согласно решению суда покрытия убытков за 2009 г. и 18,3 возмещение госпошлины; 6 688,8 тыс. руб. взыскание согласно решению суда с ООО «Артэкс»)

389,8 тыс. руб. – поступления от выбытия основных средств;

117,9 тыс. руб.- проценты по банковскому вкладу;

2 тыс. руб. - удержание из заработной платы за форменную одежду; 30 тыс. руб.- возмещение расходов от Центра занятости; 5,9 тыс. руб.- реализация трудовых книжек, удостоверений, вкладышей; 115,7 тыс. руб.- услуги аренды имущества; сервисное обслуживание рекламных материалов – 80 тыс. руб.; 12,7 тыс. руб. услуги по предоставлению информации, 14,6 тыс. руб. выявленная дебиторская задолженность; 30 тыс. руб. - претензия).

-в границах Забайкальской железной дороги субсидии (начисленные) составили 509 680 тыс. руб.

-в границах Восточно-Сибирской железной дороги субсидии (начисленные) по Иркутской области составили 216 301 тыс. руб.

Доходы (без учета прочих доходов) на одного работника в среднем за 1 месяц за 2011 год составили в границах Красноярской железной дороги - 60,43 тыс. руб. или 100,8% к уровню прошлого года.

Расходы общества по всем видам деятельности за 2011г. составили 1 601 155 тыс. руб. или 96% к плану (применен исключительный льготный тариф на услуги по предоставлению инфраструктуры, установленный постановлением Правительства РФ от 17.10.2011 № 844)

-в границах Красноярской железной дороги расходы составили 566 741 тыс. руб., 98% к уровню прошлого года и 94% к плану,

-в границах Восточно-Сибирской железной дороги расходы составили 427 332 тыс. руб., 92% к плану;

-в границах Забайкальской железной дороги расходы составили 607 082 тыс. руб., 103% к плану.

Расходы 2011год по статьям учета составили:

- **фонд оплаты труда** составил 102 082 тыс. руб. или 98 % к плану., в том числе в границах Красноярской железной дороги фонд оплаты труда составил 100 025 тыс. руб. (96 054,6 тыс. руб. без учета резерва отпусков 3 970,4 тыс. руб.). Рост к прошлому году без учета резервов отпусков составил 6 309,6 тыс. руб. или 7%.

- **страховые взносы** 31 239 тыс. руб. – 90 % к плану, 143% к уровню прошлого года, в том числе в границах Красноярской железной дороги страховые платежи составили 30542 тыс. руб., или 140% к уровню прошлого года. Данный рост обусловлен введением с 1 января 2011 г., согласно Федеральному закону № 212 часть 2 статьи 12 следующих страховых взносов:

- 1) Пенсионный фонд Российской Федерации - 26 %;
- 2) Фонд социального страхования Российской Федерации - 2,9 %;
- 3) Федеральный фонд обязательного медицинского страхования - 2,1 %;
- 4) территориальные фонды обязательного медицинского страхования - 3 %.

Кроме того в страховые взносы включены резервы страховых взносов 1 207 тыс. руб.

В сопоставимых условиях аналогичного периода рост составит 118%.

- затраты на приобретение **материалов, топлива и электроэнергии** для осуществления финансово хозяйственной деятельности составили 4 495 тыс. руб. или 76 % к плану, в том числе в границах Красноярской железной дороги – 4 491 тыс. руб. или 100% к уровню прошлого года:

- материалы - 4142 тыс. руб., 74% к плану, 99% к уровню прошлого года
 - чековая лента – 332 тыс. руб.;
 - щиты расписания, информации -230,6 тыс. руб.

- компьютеры, компьютерные комплектующие, кассовые терминалы – 885,6 тыс. руб.;
- ридеры - 412,4 тыс. руб.
- форменная одежда, спецодежда – 857,4 тыс. руб.;
- материалы для мойки- уборки вагонов – 347 тыс. руб.;
- материалы для осуществления финансово-хозяйственной деятельности – 1077 тыс. руб.
 - топливо 342 тыс. руб., превышение к плану на 46 тыс. руб., превышение к уровню прошлого года составило 69 тыс. руб., за счет эксплуатации с августа 2010 года нового автомобиля и роста цены на бензин и дизельное топливо;
 - электроэнергия 11 тыс. руб., в 2010 году электроэнергия была включена арендодателем производственных помещений в арендную плату;
- **прочие материальные расходы** – 255 650 тыс. руб., 90% к плану, в том числе по Красноярской железной дороге 106 664 тыс. руб. или 91% к плану
 - Техническое обслуживание арендованного и сублизингового подвижного состава по всем видам деятельности составляет 143 223 тыс. руб., в том числе по основной деятельности - 140 363,8 тыс. руб. без учета НДС (в границах Красноярской железной дороги – 47 272 тыс. руб., в границах Восточно-Сибирской железной дороги - 39 564 тыс. руб., в границах Забайкальской железной дороги– 53 527,7); по прочим видам деятельности (коммерческие перевозки) – 2 859,4 тыс. руб.
 - Текущий ремонт арендованного и сублизингового подвижного состава по всем видам деятельности составляет 68 864 тыс. руб., в том числе по основной деятельности – 66 930,9 тыс. руб. без учета НДС (в границах Красноярской железной дороги – 31 347,8 тыс. руб., в границах Восточно-Сибирской железной дороги -22 899,9 тыс. руб., в границах Забайкальской железной дороги – 12 683,2); по прочим видам деятельности (коммерческие перевозки) -1933 тыс. руб.
 - Капитальный ремонт арендованного и сублизингового подвижного состава по всем видам деятельности составляет – 39 455 тыс. руб., в том числе по основной деятельности – 38 121,1 тыс. руб. без учета НДС (в границах Красноярской железной дороги – 17814,6 тыс.руб., в границах Восточно-Сибирской железной дороги -11 146,6 тыс.руб., в границах Забайкальской железной дороги– 9160 тыс.руб.); по прочим видам деятельности (коммерческие перевозки) -1 334 тыс. руб.

Расходы на техническое обслуживание, текущий ремонт, капитальный ремонт подвижного состава в границах Красноярской железной дороги за 2011год без учета коммерческих перевозок составили 96 434 тыс. руб. без НДС, что составляет 89% к плану и 170% к уровню прошлого года (56 804 тыс. руб.- 2010 г.), рост к аналогичному периоду

прошлого года на 39 630 тыс. руб. (без НДС) обусловлен применением Методики определения стоимости услуг, оказываемых пригородным пассажирским компаниям, утвержденной 20 октября 2010 г. № 2174 р, применение ставок, определенных телеграммой № 6158/ ЦЭУБ от 31.03.2011 г.

Расходы по коммерческим перевозкам на техническое обслуживание, текущий ремонт, капитальный ремонт подвижного состава в границах Красноярской железной составили 6 126,2 тыс. руб.

Расходы на техническое обслуживание, текущий ремонт, капитальный ремонт подвижного состава в границах Восточно-Сибирской железной дороги за 6 месяцев 2011года составили 73 610,5 тыс. руб. без учета НДС.

Расходы на техническое обслуживание, текущий ремонт, капитальный ремонт подвижного состава в границах Забайкальской железной дороги, за 2011 год составили 75 371 тыс. руб. без НДС.

- Ремонт и обслуживание кассовой техники -2626 тыс. руб.;
- Ремонт и обслуживание иных активов – 187,5 тыс. руб.;
- Текущий ремонт зданий и сооружений - 82 тыс. руб.
- Прочие материальные расходы – 1212 тыс. руб. (картриджи 419 тыс. руб., ведомости, бланки, журналы – 41 тыс. руб., услуги по ремонту оборудования системы ССЗН-И - 703 тыс. руб., штампы, пломбы, пломбиры.)

- **прочие производственные расходы** – 1 190 099 тыс. руб., 98% к плану (с учетом применения исключительного льготного тарифа на услуги по предоставлению инфраструктуры, установленного постановлением Правительства РФ от 17.10.2011 № 844);

В границах Красноярской железной дороги прочие производственные расходы составляют 307 435 тыс. руб., 94% к плану.

- предоставление услуг инфраструктуры – 9 605 тыс. руб. с НДС, в том числе по основной деятельности 3 632,7 тыс. руб. и коммерческие перевозки 192,8 тыс. руб.
 - в границах Красноярской железной дороги – 3 632,9 тыс. руб. с НДС, в том числе по основной деятельности 3 632,7 тыс. руб. и коммерческие перевозки 192,8 тыс. руб.;
 - в границах Восточно-Сибирской железной дороги услуги инфраструктуры – 2865,6 тыс. руб. с НДС;
 - в границах Забайкальской железной дороги услуги инфраструктуры – 2 913,8 тыс. руб. с НДС;
- аренда подвижного состава – 162 243 тыс. руб. с НДС, в том числе основная деятельность 160 459,9 тыс. руб. – 93% к плану, и коммерческие перевозки 1 782,6 тыс. руб.,

- в границах Красноярской железной дороги – 85 528 тыс. руб., в том числе по основной деятельности 83 745,4 тыс. руб., 94% к плану, 218% к уровню прошлого года

(38 486 тыс. руб.), рост к прошлому году обусловлен применением Методики определения стоимости услуг, оказываемых пригородным пассажирским компаниям, утвержденной 20 октября 2010г. № 2174 р, применение ставок, определенных телеграммой № 6158/ ЦЭУБ от 31.03.2011 г. По коммерческим перевозкам аренда подвижного состава составила 1782,6 тыс. руб.

-в границах Восточно-Сибирской железной дороги аренда подвижного состава составила 42 325 тыс. руб. (с НДС);

-в границах Забайкальской железной дороги аренда подвижного состава составила 34 389,5 тыс. руб. (с НДС);

- управление арендованным и сублизинговым подвижным составом – 791 905 тыс. руб. с НДС, в том числе по основной деятельности 787 091 тыс. руб. с НДС и в коммерческих перевозках 4 814,1 тыс. руб.

-в границах Красноярской железной дороги 149 911,4 тыс. руб. с НДС, в том числе по основной деятельности 145 097,3 тыс. руб. с НДС, 95% к плану, 113% к уровню прошлого года (128 309 тыс. руб. управление и прогрев за 2010 г.), рост к прошлому году обусловлен применением новых ставок с 1 января 2011 года на основании телеграммы № 6158/ ЦЭУБ от 31.03.2011 г. По коммерческим перевозкам управление арендованным подвижным составом составило 4 814,1 тыс. руб.

-в границах Восточно-Сибирской железной дороги управление арендованным подвижным составом составило 228 226,4 тыс. руб. с НДС;

-в границах Забайкальской железной дороги управление арендованным подвижным составом составило 413 767,3 тыс. руб. с НДС;

- сублизинг подвижного состава ЦТЛ – 25 805 тыс. руб. с НДС, 100% к прошлому году;
- агентское вознаграждение Восточно-Сибирской железной дороге – 65 977,5 тыс. руб. с НДС;
- агентское вознаграждение Забайкальской железной дороге – 64 611,4 тыс. руб. с НДС;
- налоги и сборы относимые на себестоимость – 1 287,8 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость по договорам с ОАО «РЖД» на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт подвижного состава - 44 175 тыс. руб.
- аренда зданий и сооружений, коммунальные услуги – 5 735 тыс. руб., 84% к уровню прошлого года, (2010г. – 6 792 тыс. руб.) в целях недопущения роста расходов, заключен новый договор аренды другого офисного помещения с меньшей стоимостью с 1 июля 2011 года;
- ТО и ТР автотранспорта – 287 тыс. руб., превышение к прошлому году на 116 тыс. руб. (2010 г. - 171 тыс. руб.);
- аудиторские услуги - 55 тыс. руб., 46% к прошлому году, (2010г - 120 тыс. руб.);

- информационные, консультационные, юридические услуги 1 587 тыс. руб., 67% к прошлому году, (2010 г – 2 353 тыс. руб.);
- канцелярские расходы 396 тыс. руб., 81% к прошлому году, (2010 г - 486 тыс. руб.);
- командировочные расходы – 1 176 тыс. руб., 111% к уровню прошлого года, (2010г. – 1 056 тыс. руб.), отклонение к прошлому году на 120 тыс. руб. за счет командировочных расходов, связанных с полигонами Восточно-Сибирской и Забайкальской железных дорог.
- медицинское освидетельствование - 353 тыс. руб., превышение к прошлому году на 281 тыс. руб. обусловлено прохождением медицинского освидетельствования мойщиков-уборщиков подвижного состава, а также прохождением медицинского освидетельствования раз в два года на основании приказа Министерства здравоохранения и социального развития;
- услуги охраны - 4 030 тыс. руб., превышение к уровню прошлого года на 1 353 тыс. руб. (2010 г - 2 677 тыс. руб.), превышение к уровню прошлого года за счет охвата большего количества маршрутов в целях пресечения безбилетного проезда на всем пути следования поездов, обеспечения безопасности пассажиров, соблюдения общественного порядка, предотвращения конфликтных ситуаций;
- подготовка кадров – 591 тыс. руб., 119% к прошлому году, (2010 г – 496 тыс. руб.);
- охрана труда - 455 тыс. руб. - 96% к уровню прошлого года (2010 г – 476 тыс. руб.);
- расходы на рекламу - 80 тыс. руб.
- страхование имущества - 235 тыс. руб., осуществлено обязательное страхование лизингового подвижного состава ЦТЛ, 93% к уровню прошлого года (2010 г – 252 тыс. руб.);
- услуги связи, почтовые расходы - 1 341 тыс. руб. (услуги сотовой связи 169 тыс. руб., абонентская плата за интернет, доступ к электронной почте, IT-трафик - 736 тыс. руб., обслуживание цифровых и аналоговых телефонных линий 295 тыс. руб., почтовые расходы 81 тыс. руб., НДС восстановленный – 60 тыс. руб.), превышение к уровню прошлого года на 277 тыс. руб. (2010 г – 1 064 тыс. руб.);
- прочие затраты - 8 170 тыс. руб. (лицензии на программное обеспечение Wind., D.web.- 515 тыс. руб.; аренда оборудования ООО СибПэй – 134,4 тыс. руб.; программное обеспечение, антивирусная программа, программное обеспечение «Basic», комплексная автоматизация 1С- 8 версия - 446 тыс. руб., агентское вознаграждение за оформление железнодорожных проездных документов ОАО «ФПК» Енисейский филиал - 3 599 тыс. руб., страхование работников 27,2 тыс. руб., публикация отчетности -35,8 тыс. руб., оплата проезда работников по служебным надобностям - 125 тыс. руб., услуги по перевозке пассажиров автобусом Дивногорск -234 тыс. руб., погрузо-

разгрузочные работы – 49,4 тыс. руб., договор с дорпрофсожем – 644 тыс. руб., анализ рынка транспортных перевозок – 1 992 тыс. руб. и др.).

амортизационные отчисления (накопленные) – 3 310 тыс. руб., 81% к плану и 101% к прошлому году.

- **прочие расходы** – 14 279 тыс. руб. (112% к плану): банковское обслуживание – 1 093 тыс. руб., услуги инкассаторов – 5 746 тыс. руб.; 3 203,3 тыс. руб. – выплаты, согласно коллективному договору; вознаграждение секретарю совета директоров - 438,8 тыс. руб., вознаграждение членам совета директоров - 127,8 тыс. руб., убыток прошлых лет - 1 023 тыс. руб., выплаты по решению суда - 560,1 тыс. руб., государственная пошлина – 80,5 тыс. руб., списание ОС, ТМЦ - 348 тыс. руб., услуги депозитария 53 тыс. руб., восстановленный НДС- 946 тыс. руб., материальная помощь по трудовым договорам - 309 тыс. руб., списание дебиторской задолженности 150 тыс.руб., и др.

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

5.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2011 год согласована Департаментом бухгалтерского учета Бухгалтерской службы ОАО «РЖД» письмом от 09.11.2011 года № Исх.-17740/ЦБС и утверждена приказом № 1032 от 02.12.2011 года.

Общество применяет журнально-ордерную форму счетоводства с использованием специализированных программных продуктов, таких как 1С-бухгалтерия и других, разработанных при соблюдении российских методологических правил бухгалтерского учета.

Затраты делятся на капитальные (внеоборотные) и текущие (оборотные).

Капитальными Общество признает затраты, целью которых является создание внеоборотных активов. Все прочие затраты признаются Обществом текущими.

Стоимостная оценка использованных ресурсов – затраты – предварительно калькулируется на калькуляционных счетах плана счетов Общества:

Затраты на производство продукции, работ, услуг (текущие) – счета с 20 по 29;

Затраты на приобретение (создание) внеоборотных активов (капитальные) – счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»;

Затраты на приобретение материально-производственных запасов – счет 10 «Материалы»;

Затраты по осуществлению финансовых вложений – счет 58 «Финансовые вложения».

На счете учета затрат по приобретению (созданию) основных средств учет затрат ведется в пообъектном разрезе (пункт 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации

от 30 марта 2001 года № 26н (далее - ПБУ 6/01), пункт 2.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160 (далее - ПБУ долгосрочных инвестиций). На счете учета затрат по приобретению оборотных активов учет затрат ведется в разрезе номенклатурных номеров, партий, однородных групп материально-производственных запасов (пункт 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 июня 2001 года № 44н). На счете учета финансовых вложений, учет ведется в разрезе объектов финансовых вложений.

В составе внеоборотных активов Общество выделяет специфический вид активов – отложенные налоговые активы (счет 09 плана счетов Общества).

В составе кредиторской задолженности Общество выделяет отложенные налоговые обязательства (счет 77 плана счетов Общества).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства исчисляются Обществом только для целей формирования бухгалтерской и налоговой отчетности.

Учет основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта (пункт 19 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету (пункт 20 ПБУ 6/01) комиссией и утверждается руководителем на основе паспорта объекта, иных технических документов.

Сроки полезного использования принимаемых к бухгалтерскому учету в Обществе объектов основных средств, вновь вводимых в эксплуатацию в Обществе, определяются в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта (пункт 20 ПБУ 6/01).

По объектам недвижимости, фактически эксплуатируемым, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию (пункт 52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

Объекты основных средств, приобретаемые Обществом, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов по счету 10.9 (Инвентарь и хоз. принадлежности). По мере отпуска их в производство или эксплуатацию списываются на затраты на производство (по статье материальных затрат) как для налогового, так и для бухгалтерского учета (пункт 5 ПБУ 6/01).

Для обеспечения сохранности указанных объектов после списания с балансового учета их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ 04 «Материалы в эксплуатации» Общества с использованием отдельных аналитических позиций.

Учет материально-производственных запасов.

В качестве материально-производственных запасов Общество признает активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;

предназначенные для продажи – товары;

используемые для управленческих нужд.

При учете материалов в Комплексной программе «1С» применяется договорная цена.

МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по ФИФО - оценка по себестоимости первых по времени приобретения материально производственных запасов.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных постановлением Министерства труда и социального развития Российской Федерации от 18 декабря 1998 г. N 51 (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 5 февраля 1999 г., регистрационный номер 1700).

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного имущества после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданного в эксплуатацию.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Погашение стоимости средств индивидуальной защиты отражается по дебету счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) с момента ее передачи (отпуска) работникам.

Отдельные категории работников Общества непосредственно участвующие в организации движения поездов и обслуживании пассажиров обязаны носить форменную одежду. Это определено Федеральным законом [от 10.01.03 № 17-ФЗ](#) "О железнодорожном транспорте в Российской Федерации" ([ст. 29 закона № 17-ФЗ](#)). Перечень таких категорий работников, состав форменной одежды и сроки носки закреплены коллективным договором Общества и другими локальными актами.

Учет форменной одежды реализуется аналогично учету спецодежды (см. выше).

Товары, подлежащие розничной реализации, учитываются по продажным (розничным) ценам.

Общие подходы к учету доходов и расходов.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям (пункт 5 ПБУ 9/99).

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- пригородные пассажирские перевозки;
- оказание услуг по реализации железнодорожных билетов в дальнем следовании;
- оказание услуг пассажирам (агентские сборы);
- коммерческие перевозки по нерегулируемым тарифам в пригородном сообщении;
- торговая деятельность;
- другие виды деятельности в соответствии с уставом Общества

К прочим доходам относятся внереализационные и чрезвычайные доходы. Доходы и расходы по торговой деятельности. Доходы признаются по мере отгрузки товаров и учитываются по кредиту счетов учета продаж. Учет операций по торговле ведется в суммовом выражении.

Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- пригородные пассажирские перевозки;
- оказание услуг по реализации железнодорожных билетов в дальнем следовании ;
- оказание услуг пассажирам (агентские сборы);
- коммерческие перевозки по нерегулируемым тарифам в пригородном сообщении;
- торговая деятельность;
- другие виды деятельности в соответствии с уставом Общества.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению. В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные расходы.

Калькулирование себестоимости по видам продукции (услуг, товаров) осуществляется по системе "директ-костинг", предусматривающей калькулирование сокращенной себестоимости продукции, при которой на себестоимость продукции относятся только переменные издержки производства, а постоянные полностью переносятся на продажу по видам продукции (услуг, товаров). Распределение постоянных расходов (административно – управленческих 26 счет) осуществляется пропорционально выручке от каждого вида деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

5.2. Бухгалтерский баланс Общества за 2011 г.

Таблица 5.1.

«Бухгалтерский баланс за 2011г»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	1025	916
Результаты исследований и разработок	1120		-
Основные средства	1130	8647	9752

Доходные вложения в материальные ценности	1140		-
Финансовые вложения	1150		-
Отложенные налоговые активы	1160	36854	31 368
Прочие внеоборотные активы	1170	20	
Итого по разделу I	1100	46545	42 036
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	3800	3473
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139	-
Дебиторская задолженность	1230	527261	32 748
Финансовые вложения	1240		-
Денежные средства	1250	57794	36 344
Прочие оборотные активы	1260	176	1769
Итого по разделу II	1200	589169	74 334
БАЛАНС	1600	635715	116 370
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-
Переоценка внеоборотных активов	1340		-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-
Резервный капитал	1360	5	5
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(160792)	(137 363)
Итого по разделу III	1300	(160687)	(137 258)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	439	510
Резервы под условные обязательства	1430		-
Прочие обязательства	1450	908	-
Итого по разделу IV	1400	1347	510
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510		-
Кредиторская задолженность	1520	790585	253 117
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	4470	-
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	795055	253 117
БАЛАНС	1700	635715	116 370

Валюта баланса на 31 декабря 2011 года составила 635 715 тыс.

5.2.1. Анализ структуры баланса

Показатели	Стоимость в активах, пассивов на начало периода, тыс.руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Стоимость в активах, пассивов на конец периода, тыс.руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Изменение доли в составе валюты баланса, %
Внеоборотные активы	42 036	35	46 545	7	4 509	-28
нематериальные активы	916		1 025	0	109	0
основные средства	9 752	8	8 647	1	-1 105	-7
отложенные налоговые активы	31 368	27	36 854	6	5 486	-21
прочие внеоборотные активы	0	0	19	0	19	0
Оборотные активы	74 334	64	589 169	93	514 835	29
запасы	3 473	3	3 800	1	327	-2
НДС		0	139	0	139	0
дебиторская задолженность	32 748	28	527 261	83	494 513	55
денежные средства	36 344	31	57 794	9	21 450	-22
прочие оборотные активы	1 769	2	175	0	-1 594	-1
Капитал и резервы	-137 258	-118	-160 687	-25	-23 429	93
уставный капитал	100	0	100	0	0	0
резервный капитал	5	0	5	0	0	0
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-137 363	-118	-160 792	-25	-23 429	93
Долгосрочные обязательства	510	0	1 347	0	837	0
отложенные налоговые обязательства	510	0	439	0	-71	0
прочие обязательства		0	908	0	908	0
Краткосрочные обязательства	253 118	218	795 055	125	541 937	-92
кредиторская задолженность	253 118	218	790 585	124	537 467	-93
Оценочные обязательства		0	4 470	1	4 470	1
Валюта баланса	116 370	99	635 714	100	519 344	1

Внеоборотные средства предприятия сформированы в основном за счет отложенных активов. Стоимость внеоборотных активов увеличилась в 1,1 раза, но их доля в общей стоимости валюты баланса уменьшилась на 28 % и на конец анализируемого периода составила 7 % или 4 509 тыс. руб. соответственно. Сумма отложенного налогового актива в течение отчетного периода увеличилась на 5 486 тыс. руб., его удельный вес в структуре

актива баланса составил 6 % или 36 854 тыс. руб. соответственно. Отложенный налоговый актив сформирован в результате полученного убытка за 2008-2010, 2011 годы, который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете.

Изменился показатель «основные средства», его доля в активе баланса уменьшилась на 7 % (с 8% до 1%) в основном за счет начисленной амортизации. В денежном выражении сумма основных средств на конец отчетного периода уменьшилась на 1 105 тыс. руб. и составила 8 647 тыс.руб.

В структуре актива баланса увеличилась доля оборотных активов на 29 % и составила 93 % или 589 169 тыс. руб. Увеличение доли оборотных активов произошло за счет увеличения доли дебиторской задолженности.

Оборотные активы предприятия сформированы преимущественно за счет дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), а так же за счет запасов и денежных средств.

За анализируемый период сумма дебиторской задолженности возросла на 494 513 тыс.руб., т.е. в 16,1 раза. Доля дебиторской задолженности в составе валюты баланса возросла на 55 % (с 28% до 83%).

Рост дебиторской задолженности на 31.12.2011 года сложился за счет возникновения задолженности за оказанные услуги Забайкальской и Восточно-Сибирской железной дороги – филиалов ОАО «РЖД» по договорам перевозки железнодорожников, федеральных льготников, военнослужащих и пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Так же значительный рост дебиторской задолженности сформировался за счет непогашенных долгов по договорам «о предоставлении мер социальной поддержки по проезду железнодорожным транспортом в пригородном сообщении», и договорам «на компенсацию расходов, возникших в результате государственного регулирования тарифов», заключенными с Министерством транспорта Красноярского края, Министерством территориального развития Забайкальского края. За счет увеличения доли дебиторской задолженности в составе валюты баланса уменьшились доли запасов и денежных средств. Доля запасов уменьшилась на 2 % (с 3% до 1%), и составила 3 800 тыс.руб. Денежные средства уменьшились на 22 % (с 31% до 9%) и составили на конец анализируемого периода 57 794 тыс.руб., хотя в денежном выражении увеличились на 21 450 тыс.руб.

Для оценки имущественного потенциала предприятия проводится анализ динамики состава и структуры обязательств (пассива баланса). Эти позиции рассматриваются на основе таких показателей баланса, как стоимость собственного капитала предприятия (итог раздела баланса «Капитал и резервы») и заемного капитала (Итоги разделов баланса «долгосрочные обязательства» и «краткосрочные обязательства»).

Собственный капитал предприятия сформирован за счет уставного капитала, резервного капитал и непокрытого убытка, причем доля непокрытого убытка увеличилась в

1,2 раза по сравнению с данными на начало отчетного периода. Сумма убытка на 31.12.2011 года увеличилась на 23 392 тыс. руб. и составляет 160 792 тыс. руб. Показатель «непокрытый убыток» содержит в себе следующую информацию: нераспределенная прибыль (убыток) предыдущих лет в сумме 137 363 тыс. руб., убыток 2010 года в сумме 37 тыс. руб., отраженный в учете в 2011г., и убыток за 2011 год в сумме 23 392 тыс. руб. Увеличение убытка в текущем году сформировалось за счет расширения полигона обслуживания и оказания услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом по Забайкальскому краю и Иркутской области по регулируемым тарифам.

Краткосрочные обязательства сформированы в основном за счет кредиторской задолженности предприятия перед поставщиками и подрядчиками. Сумма кредиторской задолженности за анализируемый период возросла в 3,1 раза или на 537 467 тыс. руб. соответственно. Значительный рост кредиторской задолженности произошел за счет непогашенных долгов предприятия перед Восточно-Сибирской, Забайкальской и Красноярской железной дорогой – филиалов ОАО «РЖД» по договорам на перевозочную деятельность. Доля задолженности перед ОАО «РЖД» в общей сумме кредиторской задолженности составила 97 % и в денежном выражении равна 766 723 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства сформированы за счет отложенных налоговых обязательств и прочих обязательств. При увеличении к концу отчетного периода на 837 тыс.руб. (в 2,6 раза) их сумма составила 1 347 тыс.руб.

Строка 1540 баланса «Оценочные обязательства» включает в себя сумму неиспользованных отпусков сотрудников предприятия и начисленные с них страховые взносы и составляет на 31.12.2011 г. - 4 470 тыс. руб. В предыдущих периодах формирование данного показателя не было предусмотрено законодательством и учетной политикой предприятия, поэтому не подлежит отражению в составе баланса. Для сравнения данный показатель на 31.12.2009 г. составляет 3 414 тыс. руб., на 31.12.2010 г. – 3 961 тыс. руб. без учета индексации.

5.2.2. Анализ основных фондов

На 31.12.2011 года основные средства составляют сумму в размере 8 647 тыс. руб. или 1 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Таблица 5.3

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.11 г, тыс.руб.	Доля в составе основных средств, %	Остаточная стоимость на конец периода, тыс.руб.	Доля в составе основных средств, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Изменение доли в составе основных средств, %
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 839	60	3 837	49	-2 002	-11
Офисное оборудование		0	585	7	585	7
транспортные средства	2 566	26	2 528	32	-38	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 321	14	936	12	-385	-2
другие виды основных средств	4	0	0	0	-4	0
ИТОГО	9 730	100	7 886	100	-1 844	0

Балансовая стоимость основных средств за 12 месяцев 2011 года уменьшилась на 1 844 тыс. руб. Основная доля основных средств относится к группе «машины и оборудование, вычислительная техника» (49%). Уменьшение балансовой стоимости произошло в большей степени за счет начисленной амортизации за отчетный период. Сумма начисленной амортизации по основным средствам за 12 месяцев 2011 года составила 2 985 тыс.руб. Выбыло основных средств на сумму 1 327 тыс. руб. За этот период приобретены: Маршрутизатор Cisco ASA 5510 на сумму 77,5 тыс. руб., АТС УПАТС Definity на сумму 236,3 тыс. руб., структурированная кабельная система на сумму 393,4 тыс.руб., МФУ bizhub C452 на сумму 366,6 тыс.руб. Увеличение стоимости произошло также за счет сумм восстановленного НДС.

5.2.3. Анализ запасов.

На 31.12.2011 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляют сумму в размере 3 800 тыс. руб., они представлены следующим образом:

Таблица 5.4.

Наименование запасов	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.	Период возникновения	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Сырье и материалы (счет 10.1,3,5,6)	1 234	2 946	3 103	1 077	январь-декабрь 2011	-157
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	15		4	11	январь-декабрь 2011	-4
Инвентарь и принадлежности (счет 10.9)	469	1 733	1 605	597	январь-декабрь 2011	128
Материалы спец.назначения на складе (счет 10.10)	717	1 473	1 291	899	январь-декабрь 2011	182
Материалы спец.назначения в эксплуатации (счет 10.11)	996	1 156	977	1 175	январь-декабрь 2011	179
ИТОГО МАТЕРИАЛЫ	3 430	7 308	6 980	3 758		328
Товары в торговле (счет 41,42)	43	5	6	42	январь-декабрь 2011	-1
ВСЕГО	3 473	7 313	6 986	3 800		327

Общая стоимость запасов за отчетный период увеличилась на 9,4% или 327 тыс.руб. Основную долю запасов составляют «сырье и материалы», «материалы спец.назначения в эксплуатации» и «материалы спец. назначения на складе». По сравнению с началом года значительных изменений стоимости запасов не произошло.

Следует отметить, что в состав показателя «прочие оборотные активы», согласно действующего законодательства, входят «расходы будущих периодов». В связи с «расчисткой» данной статьи баланса произошло значительное снижение данного показателя на 1593 тыс. руб. Из состава расходов будущих периодов исключены следующие статьи: переходящие отпуска, расходы на ДМС, страхование транспортных средств и лицензии на программное обеспечение, которые теперь учтены в других строках баланса.

5.2.4. Анализ дебиторской задолженности

По отношению к началу года дебиторская задолженность увеличилась в 23 раза и на 31.12.2011 года составила 753 616 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.5

Наименование	Остаток на 01.01.2011г., тыс.руб	Остаток на 31.12.2011г., тыс.руб.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп роста, %	Доля в составе дебиторской задолженности, %
Дебиторская задолженность, в т.ч.	32 748	527 280	494 532	1610	100
- покупатели и заказчики	12 135	82 037	69 902	676	16
в т.ч. задолженность РЖД	6 738	66 163	59 425	982	13
в т.ч. задолженность субъектов	967	6 162	5 195	637	1
- авансы выданные	4 417	858	-3 559	19	0
- прочие дебиторы	16 196	444 385	428 189	2744	84

Наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимают «Прочие дебиторы» 84,3% или 444 385 тыс.руб., в т.ч.

- 214 690 тыс.руб. (40,7%) - Министерство территориального развития Забайкальского края (субсидии)
- 216 301 тыс.руб. (41%) - Министерство жилищной политики, энергетики, транспорта и связи Иркутской области (субсидии)
- 8 124 тыс.руб. (1,5%) - Администрация города Междуречинска (субсидии)
- 5 270 тыс.руб. (1,1%) прочие

«Покупатели и заказчики» в структуре дебиторской задолженности составляют 15,6% или 82 037 тыс.руб., в т.ч.:

- 5 099 тыс.руб. (1 %) - Красноярская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (1 114 тыс.руб. - перевозка федеральных льготников, 1 531 тыс.руб. – перевозка работников Красноярской железной дороги, 2 449 тыс.руб.- уборка платформ)
- 32 674 тыс.руб. (6,2%) - Восточно-Сибирская железная дорога – филиал ОАО РЖД (перевозка железнодорожников, федеральных льготников, военнослужащих, пассажиров по территории Восточно-Сибирской железной дороги)
- 24 184 тыс.руб. (4,6%) - Забайкальская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников, федеральных льготников, военнослужащих, пассажиров по территории Забайкальской железной дороги)
- 10 363 тыс.руб. (2%) – ОАО «ФПК» Забайкальский филиал (агентская выручка)
- 9 717 тыс.руб. (1,8%) прочие

5.2.5. Анализ кредиторской задолженности.

По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась в 3,1 раза или на 538 376 тыс.руб. и на 31.12.2011 года составила 791 493 тыс.руб. (в том числе строка баланса 1450 – 908 тыс.руб., строка 1520 – 790 585 тыс. руб.) Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.6

Наименование	Остаток на 01.01.2011г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2011г., тыс.руб.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп роста, %	Доля в составе дебиторской задолженности, %
Кредиторская задолженность, в т.ч.	253 117	791 493	538 376	313	100
- поставщики и подрядчики	242 949	781 109	538 160	322	99
в т.ч. задолженность РЖД	227 381	766 723	539 342	337	97
- по оплате труда	5 399	3 556	-1 843	66	0
- по социальному страхованию и обеспечению	2 746	2 633	-113	96	0
- задолженность перед бюджетом	1 573	1 651	78	105	0
- прочие кредиторы	450	2 545	2 095	565	0

«Поставщики и подрядчики» занимают основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности 99 % или 781 109 тыс.руб., в т.ч.

- 256 138 тыс.руб. (32,4 %) - Забайкальская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (аренда МВПС, аренда локомотивной тяги, инфраструктура)
- 286 954 тыс.руб. (36,3%) – Восточно-Сибирская железная дорога (агентское вознаграждение за пользование железнодорожным транспортом)
- 223 458 тыс.руб. (28,2%) – Красноярская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (договоры по перевозке работников и пенсионеров ОАО «РЖД»: аренда МВПС, аренда локомотивной тяги, инфраструктура, ЦТЛ)

5.2.6. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам.

Отложенные налоговые обязательства и постоянные налоговые обязательства (активы) возникают в случае расхождения между бухгалтерским и налоговым методами признания расходов. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образованы в связи с возникновением временных налогооблагаемых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18).

За 12 месяцев 2011 год образованы следующие разницы:

1) - стоимость выданной форменной одежды – 1 098 647,98 руб. (Выдано всего 1 156 089,30, в т.ч. - бывшая в эксплуатации – 57 441,32 руб.). **ОНО – 1 098 647,98* 20%= 219 729,60 руб.**

- погашение отложенного налогового обязательства – сумма затрат образованная в результате линейного способа отнесения на затраты стоимости форменной одежды – 722 874,57 руб.

Погашение ОНО – 722 874,57*20%= 144 574,91 руб.

2) Расходы, не принимаемые в целях налогообложения (нотариальные услуги сверх установленного норматива)= 10 060,00 руб.

ПНО=10 060,00*20%=2 012,00 руб.

3) Начисление ОНО по приобретению лицензионных копий компьютерных программ за 2011г.= 0 руб.:

ОНО= 0*20%=0 руб.

Погашение ОНО –515 074,54*20%=103 014,91 руб.

4) Списаны страховые взносы с сумм отпускных в течение 2011г.: 166 802,51 руб.

Погашение ОНО: 166 802,51*20% = 33 360,50 руб.

5) Начислено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам – 8 007 270,94 руб.

ОНА 8 007 270,94 * 20% = 1 601 454,19руб.

Погашение ОНА 3 537 189,18 * 20% = 707 437,84руб.

6) Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения (в том числе по коллективному договору) 5 173 031,05 руб.

ПНО 5 173 031,05*20% = 1 034 606,21 руб.

Постоянные разницы по счету 91 «Прочие доходы/расходы 2011 года.

Таблица 5.7.

п/п	Наименование	2011 год	ПНО/ПНА
Прочие (внерезализационные) доходы			
1	Не принимаемые внерезализационные доходы	2 000,00	400,00
Не принимаемые расходы			
2	Убыток прошлых лет (донач.амортиз.,суточн,ДМС.)	1 023 395,71	204 679,14
3	Подарки	61 197,51	12 239,50
4	Мат.помощь по труд. договорам	308 673,76	61 734,75
5	Вознаграждение членам совета директоров	127 764,00	25 552,80
6	Налог НС и ПЗ от выплат премиальн.и матер.хар-ра	1 202,70	240,54
7	Вознаграждение секретарю	438 769,00	87 753,80
8	Проживание в гостинице, транспортные услуги	0,00	0,00
9	Проценты за несвоевременную выплату ЗП	114,92	22,98

10	Штраф ГИБДД	2 000,00	400,00
11	НДС выделенный в чеках без счета-фактуры	6 589,30	1 317,86
	Итого не принимаемые расходы	1 969 706,90	393 941,38
	Коллективный договор		
12	Мат. помощь на погребение	120 000,00	24 000,00
13	Путевки за счет средств организации по колл. договору	28 919,25	5 783,85
14	Часть стоимости путевки за счет средств работодателя	125 832,00	25 166,40
15	Профвзносы	270 860,19	54 172,04
16	Выплаты неработающим пенсионерам	73 500,00	14 700,00
17	Услуги детского сада	52 358,40	10 471,68
18	Премии к юбилейным датам, выплаты по болезни и др.	258 000,00	51 600,00
19	Единовременное поощрение при увольнении	433 933,42	86 786,68
20	Выплаты при рождении ребенка	195 000,00	39 000,00
21	Проезд до места отдыха и обратно	739 977,70	147 995,54
22	Компенсация за проезд в поездах пригор.сообщения	316 438,50	63 287,70
23	Страховые взносы с сумм по колл.договору	588 504,69	117 700,94
	Итого коллективный договор	3 203 324,15	640 664,83
	Итого доходы	2 000,00	400,00
	Итого расходы	5 173 031,05	1 034 606,21

5.2.7. Анализ движения денежных средств

Таблица 5.8.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОАО "КрасПригород" за 2011 год

тыс.руб.

Наименование показателя	ИТОГО
ОСТАТОК ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	36 344
ПОТОК ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	0,00
Поступления денежных средств - всего, в т.ч.:	740 486
поступление выручки	401 237
<i>Перевозка региональных льготников</i>	59 905
<i>Перевозка федеральных льготников</i>	32 769
<i>Пассажирские перевозки для нужд ОАО "РЖД"</i>	28 123
<i>Продажа билетов в пригородном сообщении</i>	275 638
<i>Прочие виды деятельности (персонификация, агентство)</i>	4 802
<i>Торговая деятельность</i>	0
поступления дебиторской задолженности, в т.ч.:	16 062
<i>от ОАО "РЖД"</i>	6 700
поступление авансов, в т.ч.:	0
<i>от ОАО "РЖД"</i>	0
прочие денежные доходы (гос.регулирование)	314 669
прочие денежные доходы (прочие)	8 518

Поступления денежных средств от компании холдинга	0
Расходование денежных средств - всего, в т.ч.	718 800
выплата поставщикам и подрядчикам, в т.ч.:	558 350
за материалы и комплектующие, в т.ч.:	558 350
<i>использование инфраструктуры</i>	6 986
<i>аренда подвижного состава</i>	151 954
<i>ТО, ТР, КР подвижного состава</i>	120 897
<i>управление и эксплуатация подвижного состава</i>	147 988
<i>услуги перевозки пассажиров и багажа</i>	0
<i>расчеты с ДЗО ОАО "РЖД"</i>	0
<i>расчеты с другими поставщиками</i>	100 420
<i>лизинг ЦТЛ</i>	30 106
расчеты с персоналом по оплате труда	96 808
общие издержки	0
расчеты с внебюджетными фондами	27 582
расчеты по налогам и сборам	14 373
<i>по налогу на прибыль</i>	0
<i>по налогу на имущество</i>	207
<i>по прочим налогам (подоходный налог)</i>	13 155
<i>по прочим налогам (транспортный налог, ЗОС)</i>	47
<i>прочие денежные расходы(НДС)</i>	964
выплаты фондам Почет и Благосостояние	0
спонсорские и благотворительные взносы	0
выплаты процентов по кредитам и займам	0
лизинговые платежи	1 632
погашение кредиторской задолженности за прошлый период поставщикам и подрядчикам	11 572
прочие расходы	8 483
расходы по компаниям холдинга	0
ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	0
Поступления по инвестиционной деятельности	0
Расходования по инвестиционной деятельности	236
инвестиции в нефинансовые активы	0
долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.	0
<i>в акции (доли) других организаций</i>	0
расходы по операциям, связанным с выбытием внеоборотных активов	0
прочие расходы	236
расходования по инвестиционной деятельности по компаниям холдинга	0
Поток по инвестиционной деятельности по компаниям холдинга	0
ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	0
Поступления по финансовой деятельности	0
Расходования по финансовой деятельности	0
ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЕ	740 486
итого поступление от компаний холдинга	0

ИТОГО РАСХОДОВАНИЕ	719 037
итого расходование по компаниям холдинга	0
ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	21 450
ОСТАТОК СРЕДСТВ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	57 794

За 2011 год поступление денежных средств по текущей деятельности составило 740 486 тыс. руб., в том числе поступление выручки – 401 237 тыс. руб.:

- перевозка региональных льготников – 59 905 тыс.руб.,
- перевозка федеральных льготников – 32 769 тыс.руб.,
- перевозка работников железнодорожного транспорта – 28 123 тыс.руб.
- продажа билетов – 275 638 тыс.руб.
- поступление от дебиторской задолженности -16 062 тыс.руб.

Поступление по прочим видам деятельности - 4 802 тыс.руб.

Кроме того поступление по прочим денежным доходам за 2011 г. составило 323 187 тыс.руб.

- гос. регулирование 314 669 тыс.руб.
- прочие денежные доходы 8 518 тыс.руб.

Выплаты денежных средств по текущей деятельности за 2011год составили 718800 тыс.руб., в том числе:

- выплаты по оплате труда – 96 808 тыс.руб.,
- расчеты с внебюджетными фондами – 27 582 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам -14 373 тыс.руб.
- выплаты поставщикам материалов и подрядчикам – 558 350 тыс.руб.,
- погашение кредиторской задолженности -11 572 тыс.руб.
- лизинговые платежи 1 632 тыс.руб.
- прочие расходы 8 483 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2011года составил 57 794 тыс. руб.

5.3. Отчет о прибылях и убытках за 2011 год

Таблица 5.9.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период
Выручка	2110	524 166	246 779
Себестоимость продаж	2120	-1 544 859	-534 154
Валовая прибыль (убыток)	2100	-1 020 693	-287 375
Коммерческие расходы	2210	-106	-1169
Управленческие расходы	2220	-41 910	-34 827
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-1 062 709	-323 370
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	118	
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	1 048 003	305 231
Прочие расходы	2350	-14 279	-10 395
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-28 867	-28 534
Текущий налог на прибыль	2410		
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	636	16 243
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	72	202
Изменение отложенных налоговых активов	2450	5486	4123
Прочее	2460	-82	-6
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-23 391	-24 216

Чистый убыток по компании за 2011 год составил – 23 391 тыс. руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 524 166 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 246 779 тыс. руб., рост по отношению к аналогичному периоду прошлого года определен организацией перевозочной деятельности на территориях Иркутской области, Республики Бурятия и Забайкальского края с 1 января 2011г. в соответствии с решением Совета директоров ОАО «Краспригород» от 03.12.2010г.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2011 год составила 1 544 859 тыс. руб., за 2010 год себестоимость составляла 534 154 тыс.руб. Значительный рост к аналогичному периоду прошлого года за счет организации перевозочной деятельности ОАО «Краспригород» на территориях Иркутской области, Республики Бурятия и Забайкальского края с 1 января 2011г.

Валовая прибыль (убыток) за 2011 год составил – -1 020 693 тыс. руб., за 2010 год убыток составлял -287 375 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2011 год составили 41 910 тыс. руб., или 92% к плану, и 120% к прошлому году (34 827тыс.руб. –2010год). Рост к аналогичному периоду прошлого года составил 7 083 тыс.руб. В сопоставимых условиях управленческие расходы составляют 40 062 тыс.руб. или 115% к уровню прошлого года. (в соответствии с действующим законодательством в сентябре месяце созданы резервы будущих периодов (резерв отпусков с учетом страховых взносов) который составил 1 848 тыс.руб. и увеличением с 1 января страховых взносов с 26,6% до 34,4 % .

В том числе по статье фонд оплаты труда – 24 147 тыс.руб., без учета резервов отпусков (резерв отпусков 1417 тыс.руб.) – 22 730 тыс.руб., отклонение к аналогичному периоду прошлого года на 3 953 тыс.руб. Рост к уровню прошлого года определен рядом факторов:

1. Индексацией заработной платы на сумму 1810 тыс.руб.,
2. Перерасчетом выплат за прошлый период и выходное пособие при увольнении работников -669 тыс.руб., компенсация отпуска при увольнении 324 тыс.руб.
3. С мая 2010 г. введен сектор документационного обеспечения 2010г. - 430 тыс.руб.
4. С мая 2010г. введен участок хозяйственного обеспечения -720 тыс.руб.

Убыток от продаж составил - 1 062 709 тыс. руб., в том числе в границах Красноярской железной дороги – -300 098 тыс.руб., за аналогичный период прошлого года убыток от продаж в границах Красноярской железной дороги составлял - 323 370 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 1 048 121 тыс. руб. (проценты к получению 118 тыс.руб. и прочие доходы 1 048 003 тыс.руб.) , 93% к плану,

-в границах Красноярской железной дороги – 322 140 тыс.руб., 91% к плану, 106 % к аналогичному периоду прошлого года. Рост определен начислением прочих доходов по статье (прибыль прошлых лет) в размере 8 361 тыс.руб.

Прочие расходы – 14279 тыс. руб., 137% к уровню прошлого года и 112% к плану. Рост прочих расходов определен за счет отражения в учете - убытков прошлых лет в размере 1023,4 тыс.руб. (доначисленная амортизация, возмещение суточных расходов связанных со служебными командировками, ДМС и др.)

- выплаты по коллективному договору - 3 203 тыс.руб., что на 1692 тыс.руб.больше предыдущего периода (начисление страховых взносов с всех выплат, увеличение количества сотрудников ушедших на пенсию в 2011 г на 3 человека, осуществление выплаты по компенсации проезда в пригородном сообщении работникам и неработающим пенсионерам (ушедшим на пенсию из ОАО «Краспригород») с 2011года, рост по единовременным выплатам при рождении ребенка)

-банковское обслуживание, услуги инкассаторов 6839 тыс.руб., рост на 7% к уровню прошлого года

-восстановленный НДС 946,2 тыс. руб.

-выплаты по суду 560 тыс. руб.

-прочие расходы 1708 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2011г. составил 28 867 тыс. руб., в границах Красноярской железной дороги прибыль до налогообложения 7 762тыс. руб., за прошлый год убыток до налогообложения в границах Красноярской железной дороги составлял 28 534 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного периода в границах Красноярской, Восточно-Сибирской, Забайкальской железных дорог составил 23 391 тыс. руб., за прошлый год чистый убыток в границах Красноярской железной дороги составлял 24 216 тыс. руб.

Раскрытие информации о прибыли (убытке) приходящейся на одну акцию.

1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода = прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации минус сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период = - 23 391 710 руб.

дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (количество выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2011			100
01.02.2011			100
01.03.2011			100
01.04.2011			100
01.05.2011			100
01.06.2011			100
01.07.2011			100
01.08.2011			100
01.09.2011			100
01.10.2011			100
01.11.2011			100

01.12.2011			100
Итого 31.12.2011			100

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:
 $(100 \times 12) / 12 = 100$

$$\begin{aligned} \text{Базовая прибыль (убыток) на акцию} &= \frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года}} = \\ &= \frac{-23\,391\,710}{100} = -233\,917 \text{ руб.} \end{aligned}$$

2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию = Базовая прибыль (убыток) на акцию.

5.4. Анализ финансового положения компании

Оценка финансового состояния ОАО «Краспригород» произведена с целью определения уровня риска на основе экспресс-анализа с использованием рейтинговых значений и в целях классификации по уровню риска.

Количественный анализ рисков предполагает оценку следующих групп риска и характеризующих их финансовых коэффициентов:

- риска неликвидности активов предприятия (коэффициенты ликвидности);
- риска снижения финансовой устойчивости предприятия (коэффициент соотношения собственных и заемных средств);
- риска низкой рентабельности деятельности (коэффициенты рентабельности);
- риска снижения деловой активности (динамика дебиторской задолженности, динамика кредиторской задолженности, соотношение дебиторской и кредиторской задолженности).

В качестве исходных данных в методике использована информация из бухгалтерского баланса (форма №1) и отчета о прибылях и убытках.

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ:

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)

Показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. практически абсолютно ликвидными активами.

$K1 = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Краткосрочные пассивы} = (с. 260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$

$$K1 = (57794 \text{ тыс. руб.}) / 795 055 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{0,07}$$

2. Коэффициент срочной ликвидности (K2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$K2 = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Дебиторская задолженность менее 12 месяцев}) / \text{Краткосрочные пассивы} =$
 $= (с. 260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1} + с.240 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$

$$K2 = (57794 \text{ тыс. руб.} + 527261 \text{ тыс.руб.}) / 795 055 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{0,74}$$

3. Коэффициент текущей ликвидности (K3)

Рассчитывается как частное от деления оборотных средств на краткосрочные обязательства и показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

$K3 = \text{Текущие активы} / \text{Текущие обязательства} = с.290 \text{ ф.1} / с. 690 \text{ ф.1}$

$$K3 = 589169 \text{ тыс. руб.} / 795 055 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{0,74}$$

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ:

4. Коэффициент финансовой независимости (K4)

Характеризует зависимость фирмы от внешних займов. Чем ниже значение коэффициента, тем больше займов у компании, тем выше риск неплатежеспособности, потенциального возникновения денежного дефицита у предприятия.

$K4 = \text{Собственный капитал} / \text{Суммарный актив} = с. 490 \text{ ф.1} / с. 300 \text{ ф.1}$

$$K4 = - 160 687 \text{ тыс. руб.} / 635 715 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{- 0,25}$$

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ:

1. Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$K5 (ROS) = (\text{Валовая прибыль} / \text{Выручка от реализации}) * 100\% =$
 $= (с.029 \text{ ф.2} / с.010 \text{ ф.2}) * 100\%$

$$K5 = -1 020 693 \text{ тыс. руб.} / 524 166 \text{ тыс. руб.} * 100 = \mathbf{- 194,7}$$

2. Рентабельность собственного капитала (K6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$K6 (ROE) = (\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% =$
 $[с.190 \text{ ф.2} / (с.490 \text{ ф.1 отчетн.} + с.490 \text{ ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$

$$K6 = (-23 391 / (- 160 687 \text{ тыс. руб.} + (-137 258) \text{ тыс. руб.}) * 0,5) * 100\% = \mathbf{3,93}$$

3. Рентабельность активов (K7), %

$K7 (ROA) = (\text{Чистая прибыль} / \text{Суммарные активы}) * 100\% =$

$[\text{с.190 ф.2} / (\text{с.300 ф.1 отчетн.} + \text{с.300 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$

$K7 = (- 23 391 \text{ тыс. руб.} / (635 715 \text{ тыс.руб.} + 116 370 \text{ тыс. руб.}) * 0,5) * 100\% = -1,56$

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ:

4. Динамика дебиторской задолженности (K8), %

Характеризует величину снижения/увеличения дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в отчетном периоде по отношению к базовому.

$K8 = (\text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец отчетного периода} - \text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода}) / \text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода} =$

$K8 = \{[(\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ отчетн.} - (\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ баз.}] / (\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ баз.}\} * 100\%$

$K8 = \{[527 261 - 32 748] / (32 748)\} * 100\% = 1510,06$

Динамика кредиторской задолженности (K9), %

Характеризует величину снижения/увеличения кредиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к базовому.

$K9 = (\text{Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода} - \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода}) / \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода}$

$K9 = [(\text{с.620 ф.1} \text{ отчетн.} - \text{с.620 ф.1} \text{ баз.}) / \text{с.620 ф.1} \text{ баз.}] * 100\%$

$K9 = [(790 585 - 253 117) / 253 117] * 100\% = 212,3$

5. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K10)

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

$K10 = \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода} / \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода} =$

$= (\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) / \text{с.620 ф.1}$

$K10 = (527 261 \text{ тыс. руб.} + 0) / 790 585 \text{ тыс. руб.} = 0,67$

6. Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$K11 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = (\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})) / (\text{Себестоимость} * (\text{Дебиторская}$

задолженность на начало отчетного периода + Дебиторская задолженность на конец отчетного периода) = (с.010 ф.2 * (с.620 ф.1 баз. + с.620отчетн.ф.1) / (с.020 ф.2.* (с.240 ф1 баз. + с.240ф.1 отчет).

$$K_{11} = (524\ 166 * (253\ 117 + 790\ 585) / (-1\ 544\ 859 * (32\ 748 + 527\ 261)) = -0,63$$

Критериальные значения аналитических показателей

В зависимости от величины каждого показателя он относится к одной из 4-х групп, каждой из которых присваивается определенное количество баллов:

Таблица 5.10

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ				
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1 = 0,07)	> 0.15	0.03 – 0.15	0.01 – 0.03	< 0.01
Коэффициент срочной ликвидности (K2 = 0,74)	> 0.95	0.75 – 0.95	0.50 – 0.75	< 0.50
Коэффициент текущей ликвидности (K3 = 0,74)	> 2.00	1.20 – 2.00	1.00 – 1.20	< 1.00
ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ				
Коэффициент финансовой независимости (K4 = -0,25)	> 0.80	0.65 – 0.80	0.50 – 0.65	< 0.50
ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ				
Рентабельность продаж (K5 = - 194,7)	> 15%	5% - 15%	0% - 5%	< 0%
Рентабельность собственного капитала (K6 = 3,93)	> 5%	2% - 5%	0% - 2%	< 0%
Рентабельность активов (K7 = -1,56)	> 10%	5% - 10%	0% - 5%	< 0%
ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ				
Динамика дебиторской задолженности (K8 = 1510)	< (-10%)	-10% – 0%	0,1% - 10%	> 10%
Динамика кредиторской задолженности (K9 = 212)	< (-10%)	-10% – 0%	0,1% - 10%	> 10%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K10 = 0,67)	1.2 – 1.5	1.0 – 1.2	0.8 – 1.0	< 0.8
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11 = -0,63)	1,0-1,5	1,5-2	0,5-1	0-0,5

Определение рейтинга предприятия

Таблица 5.11

Показатель	Вес показателя	Кол-во баллов
------------	----------------	---------------

Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)	0,25	0,25 * 3 = 0,75
Коэффициент срочной ликвидности (К2)	0,50	0,5 * 2 = 1
Коэффициент текущей ликвидности (К3)	0,50	0,5 * 1 = 0,5
Коэффициент финансовой независимости (К4)	0,75	0,75 * 1 = 0,75
Рентабельность продаж (К5)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Рентабельность собственного капитала (К6)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Рентабельность активов (К7)	0,5	0,5 * 1 = 0,5
Динамика дебиторской задолженности (К8)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Динамика кредиторской задолженности (К9)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (К11)	0,25	0,25*1= 0,25
Итого (сумма весов)		5,00

Общая сумма баллов рассчитывается по следующей формуле:

$$R = \sum K_j * W_j, \text{ где}$$

R - общая сумма баллов.

K_j - балл j -го финансового показателя;

W_j - вес j -го финансового показателя.

Итоговый рейтинг предприятия.

Таблица 5.12

Группа финансовой устойчивости	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга
Предприятие с устойчивым финансовым состоянием	A1	15 < R ≤ 16
	A2	14 < R ≤ 15
	A3	13 < R ≤ 14
Предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	12 < R ≤ 13
	B2	11 < R ≤ 12
	B3	10 < R ≤ 11
Предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	9 < R ≤ 10
	C2	8 < R ≤ 9
	C3	7 < R ≤ 8
Предприятие с критическим финансовым состоянием	D	R ≤ 7

Итоговая сумма баллов ОАО «Краспригород» составляет 5,00 баллов, что характеризует критическое финансовое состояние предприятия.

Повышение уровня (рейтинга) возможно при увеличении объема дотаций и компенсаций расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на проезд в пригородном сообщении из бюджетов субъектов РФ.

Раздел 6. Распределение прибыли 2011г. и дивидендная политика.

Распределение прибыли 2011года не производится ввиду получения убытка от финансовой деятельности 23 391 тыс.руб.

Дивиденды за 2011год не начислялись и не выплачивались.

Раздел 7. Кадровая и социальная политика

Целью кадровой политики ОАО «Краспригород» является:

- формирование высокопрофессиональной команды;
- выполнение миссии Общества;

Основными принципами реализации кадровой и социальной политики являются:

- формирование кадрового потенциала;
- профессионализм и компетентность работников;
- создание оптимальной системы мотивации труда работников;
- социальное партнерство.

Подбор кадров в Обществе осуществляется за счет:

- ротации сотрудников внутри Компании, что предусматривает возможность карьерного роста наиболее грамотных и компетентных сотрудников, внесенных в список резерва;

- рекомендаций сотрудников;
- подбора кандидатов с использованием кадровых агентств, Internet, городской службы занятости, ВУЗов г. Красноярска.

Для качественного отбора кандидатов на вакантные должности в Компании определен следующий порядок:

- заявка подразделений на подбор;
- поиск кандидатов;
- предоставление резюме и собеседование кандидата со специалистом по персоналу;
- анкетирование и собеседование с руководителем направления;
- собеседование с генеральным директором.

При оформлении приема работнику устанавливается испытательный срок, по окончании которого, генеральный директор, по представлению руководителя соответствующего подразделения, принимает решение о принятии работника на постоянную работу.

Положение об оплате труда работников ОАО «Краспригород» разработано в соответствии со статьей 135 Трудового кодекса Российской Федерации и устанавливает систему оплаты труда работников ОАО «Краспригород».

Положение направлено на стимулирование вклада каждого работника в повышение результативности работы ОАО «Краспригород»; повышение значимости заработной платы в обеспечении социальной защищенности работников.

Оплата труда работников ОАО «Краспригород» осуществляется на основе тарифной сетки по оплате труда работников ОАО «Краспригород» и заключенных трудовых договоров (контрактов). Выплаты работникам ОАО «Краспригород», не предусмотренные Положением об оплате труда работников, осуществляются в порядке, определенном Трудовым Кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Сроки выплаты заработной платы в ОАО «Краспригород» 2 раза в месяц:

- за первую половину месяца 25 числа текущего месяца;
- за вторую половину месяца 11 числа следующего месяца.

На предприятии используются следующие формы стимулирования персонала:

- Моральная (горизонтальная и вертикальная ротация кадров)
- Материальная (поощрение работников за внесение личного вклада в развитие и стабильное функционирование предприятия)

Системы материального поощрения (выплаты премий, поощрений, вознаграждений) вводятся в целях обеспечения материальной заинтересованности работников компании в повышении эффективности и качества работы, повышения доходов компании, достижения положительных финансово-экономических результатов.

Кроме того, введено Положение о премировании в целях повышения результативности выполнения особо важных заданий руководства ОАО «Краспригород»: сокращения сроков и повышения качества внедрения новой техники и технологии; обеспечения безопасных условий труда, достижения положительных финансово-экономических результатов работы, личного вклада в развитие и становление компании на различных этапах ее деятельности.

В компании ОАО «Краспригород» объем социальных гарантий, социальных выплат и мер социальной поддержки работников, определяется в соответствии с коллективным договором ОАО «Краспригород».

7.1. Структура работающих по категориям

Общая численность сотрудников, предусмотренная штатным расписанием компании на 31.12.2011г. составляет 369,15 единиц.

Списочная численность работников на 31.12.2011г. составляет 366 человека, из них 34 человека в отпусках по беременности и родам и в отпусках по уходу за ребенком до трех лет.

К категории руководителей относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер, начальник службы внутреннего контроля, заместитель главного бухгалтера, начальники отделов, секторов, участков, заместители начальников отделов, участков, заведующая билетными кассами, начальник филиала ОАО «Краспригород» в г. Абакане, заместитель начальника филиала, мастер.

К категории специалистов относятся: консультант по правовой работе, инженер по охране труда, бухгалтеры, включая старшего бухгалтера, ведущего специалиста, специалист по обработке первичных документов, экономисты, включая ведущего, инженеры, специалисты отдела по пассажирской работе, инженеры-программисты, инженер-технолог, инженер по организации перевозок, специалист по социальным вопросам, специалист сектора по управлению персоналом, ведущий специалист сектора по управлению персоналом, документовед, специалист участка хозяйственного обеспечения, техники, инструкторы поездных бригад, приемщики мотор-вагонного подвижного состава.

Служащие: кассиры (билетные), в том числе старшие, операторы, дежурные по выдаче справок, контролеры-ревизоры пассажирских поездов, секретарь, архивариус, дежурный помощник начальника вокзала, нарядчик поездных бригад

Рабочие: кладовщик, водители автомобиля, водитель-экспедитор, слесари-ремонтники, уборщики служебных помещений, мойщики-уборщики подвижного состава.

7.2. Возрастной состав работников

Возрастной состав работников Общества:

- до 30 лет – 96 человек;
- от 30 до 40 лет – 117 человек;
- от 40 до 50 – 94 человек;
- от 50 и старше – 59 человек.

7.3. Текучесть кадров

За 2011 год принято – 146 человек, из них на период летних пассажирских перевозок – 58 человека, уволено – 108 человек.

Коэффициент текучести составил 31% (108 уволенных работника/среднесписочная численность 348 человек).

7.4. Качественный состав

Качественный состав ОАО «Краспригород» представлен следующим образом: 90 работников имеют высшее образование, 95 работников – среднее профессиональное, 62

работника - начальное профессиональное образование, 119 работников – среднее образование.

В течение 2011г. года прошли повышение квалификации (обучение) следующие работники компании:

1. По электробезопасности: начальник технического сектора Савчук Д.А., инженер Мирошниченко Д.А., инженер-программист Белобродский В.В., инженер по охране труда Кустов В.Г.

2. По программе «Безопасность движения на железнодорожном транспорте» генеральный директор П.А. Овсянников, начальник отдела по пассажирской работе Е.М. Калмыкова.

3. Ежемесячно (по 1 неделе) по программе «Корпоративный директор» - генеральный директор П.А. Овсянников.

4. Семинар по программе «Вопросы оплаты труда и заработной платы» - бухгалтер Зенкова М.И.

5. Семинар по программе «Эффективное интервью: как оценить работника» - начальник сектора по управлению персоналом Нестерова Л.А.

6. Краткосрочное повышение квалификации по программе «Организация, нормирование, планирование и оплата труда в структурных подразделениях компании: экономические и отраслевые аспекты» (РАПС) – начальник экономического отдела Кузнецова Е.В.

7. Семинар по программе «Отпуска: порядок предоставления и исчисления» - специалист по социальным вопросам Кадерова И.С.

8. В течение 1 квартала 2011г. 182 сотрудника компании (руководители структурных подразделений, специалисты, кассиры билетные) прошли обучение по программе пожарно-технического минимума.

9. Ежемесячно в структурных подразделениях компании проводятся технические занятия с привлечением руководителей отделов.

10. Повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными заказами» - начальник сектора документационного обеспечения Краева О.С.

11. Обучение в АНО «Центр профессиональной подготовки специалистов транспортно-дорожного комплекса» в г. Красноярске по программе подготовки исполнительных руководителей и специалистов, связанных с обеспечением безопасности движения на автомобильном транспорте – специалист участка хозяйственного обеспечения Никифорова О.А.

12. Семинар по программе «Финансовое планирование в холдинге ОАО «РЖД» (обновленная методика). Управление доходами. Управление расходами. Управление

денежными потоками» в учебном центре «Финэкспертиза» г. Москва - заместитель начальника экономического отдела Скрипник И.Г.

13. Обучение по охране труда – главный бухгалтер Авхимович Г.С., консультант (по правовым вопросам) О.С. Свиридова, начальник отдела обработки первичных документов Е.Ю. Грибанова, инженер технического сектора Д.А. Мирошниченко, начальник сектора по управлению персоналом Нестерова Л.А., заместитель начальника филиала в г. Абакане Саипков В.Ф., заместитель начальника экономического отдела Скрипник И.Г..

14. Онлайн-семинар группа компаний «Гарант-Енисей» в г. Красноярске на тему «Старый новый Федеральный закон «О персональных данных» - начальник сектора по управлению персоналом Нестерова Л.А.

Раздел 8. Задачи и перспективы Общества на будущий год.

В 2012 году Общество планирует продолжать совершенствовать тарифную политику в пригородном сообщении. Во все обслуживаемые субъекты РФ будут направлены предложения об установлении тарифов на экономически обоснованном уровне.

В целях организации перевозок полигоне Красноярской железной дороги заключены договоры на транспортное обслуживание с органами исполнительной власти Красноярского края, Республики Хакасия и Кемеровской области на 2012 год. Кроме того, в связи с отсутствием лицензии на перевозки у ОАО «Забайкальская ППК», в 1 квартале 2012 года ОАО «Краспригород» продолжит свою деятельность на территории Забайкальского края, на что также имеется заказ субъекта РФ и гарантия администрации края о переводе прав и обязательств в пользу их пригородной компании.

Стратегическими целями Компании в сфере пригородных пассажирских перевозок являются:

- модернизация тарифной политики;
- создание эффективного механизма возмещения убытков от социально значимых пригородных перевозок;
- обеспечение полной безубыточности деятельности предприятия;
- повышение доходов и уровня покрытия затрат за счет расширения безубыточных сегментов рынка пассажирских перевозок.

В этом направлении Общество намерено продолжать работу по реализации намеченных направлений деятельности – организации внутригородских перевозок.

Очень остро в Красноярске стоит проблема передвижения в пиковый период. Решению вопроса снижения загруженности автомобильных магистралей может способствовать наземное метро – электропоезда ОАО «Краспригород». Министерством транспорта на 2012 год согласована программа перевозок, в которой предусмотрены

внутригородские перевозки. С января 2012 года будет начата реализация абонементных билетов «Город Красноярск» на направлении Бугач-Базаиха по стоимости одной поездки 13 рублей, аналогичной городскому маршрутному автобусу.

Во исполнение поручения Президента Российской Федерации по вопросам социального положения студентов, получены одобрения субъектов РФ и с января 2012 года студентам очной формы обучения будут оформляться на все виды абонементных билетов для проезда в поездах пригородного сообщения.

Положительные результаты работы по достижению стратегических целей окажут влияние на социально-экономическую ситуацию субъектов РФ, на территории которых Общество осуществляет свою деятельность.

8.2 Совершенствование качества обслуживания пассажиров и система стимулирования продаж

Основные мероприятия, направленные на совершенствование качества обслуживания пассажиров:

1. Осуществление контроля и проведения мероприятий, направленных на безопасность пассажиров в пути следования, на вокзалах, остановочных пунктах, перронах, пассажирских посадочных платформах. Увеличение % охвата электропоездов и поездов с сопровождением сотрудниками охраны.

2. Соблюдение графика движения поездов.

3. Заключение договоров с крупными промышленными предприятиями на перевозку работников к месту работы и обратно.

Общество планирует развивать систему стимулирования продаж:

- профессиональная подготовка кадров;
- проведение рекламных компаний по схеме - удобно, выгодно, безопасно; используя собственные возможности и СМИ;

Формирование доходной части общества будет осуществляться в основном за счет поступлений от продажи билетов на пригородные поезда. Увеличение доходов в этом направлении имеет несколько аспектов:

- повышение объемов перевозок, путем улучшения качества обслуживания пассажиров, ликвидации безбилетного проезда;
- более тесное сотрудничество с Администрацией края и другими ведомствами на получения платежей за перевозку льготных пассажиров
- совершенствование гибкой системы тарифов на пригородные перевозки по согласованию с Администрацией края.

Вторым направлением в формировании доходной части Общества является развитие коммерческой деятельности, оказание пассажирам дополнительных сервисных услуг и услуг, не свойственных железнодорожному транспорту.

Справочная информация

ОАО «Краспригород»

Юридический адрес	Россия, 660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 31а
Почтовый адрес	Россия, 660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 18г
Телефоны	56-80-42/56-80-47
ИНН/КПП	2460069630/246001001
Наименование банка	Филиал «ТрансКредитБанка» г. Красноярск
Р/счет	40702810013000204311
Кор/счет	30101810600000000704
БИК	040407704
	ОКАТО 04401363000, ОКВД 60.10.11 ОКПО 76741532, ОКФС 41, ОКОПФ 47

Генеральный директор



П. А. Овсянников

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**



Л. П. Байкалова

Главный бухгалтер



Г. С. Авхимович

**И.о.начальника экономического
отдела**



И. Г. Скрипник

**Расшифровка кредиторской задолженности
ОАО "Краспригород" за 12 месяцев 2011 год, (тыс.руб.)**

Контрагент	Задолженность на 01.01.2011г.	Обороты за 12 месяцев 2011 год		Задолженность на 31.12.2011г.
		Погашено	Возникло	
1				
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ - ВСЕГО	253 117	1 757 649	2 296 025	791 493
в том числе:				
кредиторская задолженность (долгосрочная) - ВСЕГО	1 846	1 270	332	908
кредиторская задолженность (краткосрочная) - ВСЕГО	251 271	1 756 379	2 295 693	790 585
в том числе:				
поставщики и подрядчики	241 103	1 280 512	1 819 610	780 201
в т.ч. задолженность ОАО "РЖД"	227 381	1 155 120	1 694 463	766 723
в т.ч. задолженность субъектов				
кредиты, займы				
задолженность по оплате труда	5 399	106 115	104 272	3 556
перед аффилированными лицами эмитента	159	471	439	127
авансы полученные	52	1 781	1 764	35
прочие кредиторы	4 558	367 500	369 609	6 667
поставщики и подрядчики - всего	241 103	1 280 512	1 819 610	780 201
поставщики и подрядчики (УСЛУГИ, МАТЕРИАЛЫ)	13 713	977 697	1 520 724	556 740
Абаканская городская поликлиника МУЗ		8	8	
Абаканский отряд ВО филиала ФГП ВО ЖДТ России на Красноярской ж.д.		7	7	
Абаканэнергосбыт ООО		13	13	
Авиаэкспресс ООО		328	328	
Авто-Гранд ООО		7	7	
Автомаркет-Навигатор		4	4	
Агентство профессиональной оценки ООО		4	4	
Агентство Эксперт Плюс ООО		743	784	41
Адонис-библ ООО		4	4	
Аква Витэ ООО		20	21	1
Аленсио ООО		9	9	
Алмаз Охранное Агентство ООО		1 053	1 391	338
Алькор ПКФ ООО		2	2	
Альфа Климат Групп ООО		108	111	3
Альфател плюс ООО		14	14	
Ангара		17	17	
Андерсен отель ООО		8	8	
Ансамбль ООО		10	10	
Апекс Торговй Дом ООО		5	5	
Артэкс ООО	1 756	1 756		
Атон-спецодежда ОП ООО		60	60	
АЦ-Авангард ООО		83	83	
Ачинский филиал СФУ		1	1	
АЭРОФЛОТ-российские авиалинии		34	34	
Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Красноярске		1 270	1 270	
Баранов Михаил Александрович ИП	132	1 401	1 270	
Барнит ООО		13	13	
Билунка Михаил Федорович		17	17	

Бриллиант Рекламное Агентство ООО		10	10	
Бугач-Авто ООО		2	2	
Вальди Торговый Дом ООО		14	14	
Вариант 999 ООО		33	33	
Вега-Красноярск ООО		419	419	
Вездеход ООО		236	236	
Вираз Красноярское городское ОСБ № 161 г.Красноярск ООО		69	69	
Волга ОАО		38	38	
Восход Гостиница ОАО		13	13	
ВымпелКом ОАО	34	741	790	83
Высшая школа экономики		295	295	
Газета Гудок ОАО		3	3	
Гарант ИПО ООО		202	202	
Гарант-Енисей ООО		5	5	
Глостер ООО		226	226	
Голунов Борис Владимирович ИП		3	3	
Гостиница Измайлово приглашает ООО		166	166	
ГПКК Красноярскавтотранс		5	5	
Грань ООО		6	6	
ГУП РХ "Управление технической инвентаризации"		2	2	
Даймэкс ООО		6	6	
Деловые Люди ООО		19	19	
Демченко Павел Александрович ИП		21	21	
Дергачев Дмитрий Петрович ИП		14	14	
Детский сад № 194 ОАО "РЖД" НДОУ		52	52	
Дивногорское ПАТП ГПКК		200	234	34
Дорожная клиническая больница на ст. Красноярск НУЗ	6	38	34	2
Дэфо Красноярск ООО		45	45	
Единая служба объявлений ООО		2	2	
Елманов Василий Васильевич		3	3	
Енисей-Текстиль ООО		1 301	1 330	29
Енисейтелеком ЗАО		42	42	
Жалюзи-центр ООО		39	39	
ЖАСО ОАО Красноярский филиал		319	319	
ЗАО "СПА"		45	45	
Зенит ЧОП ООО	189	189		
Измайлово ТКК ЗАО		21	21	
Институт Современных Транспортных Технологий НОУ		16	16	
ИнтекМедиа ООО		253	253	
ИнтерБИТ Научно-технический центр ООО		308	308	
ИНТЕРСИТИ ПКФ ООО		802	802	
ИнтраЛайн ООО	15	261	246	
ИНФОКОМ ООО	25	613	588	
ИрГУПС (ИриИТ)			2 350	2350
Канцлер ООО	34	37	4	
КБ "КЕДР" г.АЧИНСК ЗАО	7	7		
Клад ООО		494	500	6
Климат Групп Красноярск ООО		17	17	
Козлова Шура Георгиевна		11	11	
Командор ООО Красноярское городское ОСБ 161/0253		15	15	
Комитет муниципальной экономики Администрации г.Абакана		68	68	
Комсомольская правда Издательский дом ЗАО		30	30	

КопиКом ООО	18	139	122	
Корпоративный университет АНО ОАО "РЖД"		41	41	
Красзем ИТЦ ООО		1 976	1 976	
КрасИнформ ЗАО		294	396	102
Краскон Кондитерско-макаронная фабрика ЗАО		25	25	
Красноярск Техно Сервис ООО		120	120	
Красноярская региональная дирекция жд.вокзалов		10	10	
Красноярский Кабельный Завод ООО		224	224	
Красноярский региональный центр связи		21	21	
КРАСНОЯРСКНЕФТЕПРОДУКТ ОАО		204	204	
Крепость ПКФ ООО		35	35	
Ксеон ОАО		55	55	
Ксеон-К ООО	45	2 671	2 626	
Ланина Лилия Геннадьевна		100	100	
Левченко Алексей Иванович ИП		49	49	
Лизнев Сергей Викторович		14	14	
Лобко Игорь Алексеевич ИП		24	24	
Луна-Река ЗАО		61	61	
Магнат-РД ООО		49	49	
Малтат ООО		2 520	2 520	
МБУЗ Городская больница №1		241	241	
Межов Александр Владимирович ИП		7	7	
МИИТ л/с 06109346460 УФК по г.Москве		20	20	
Микротех Предприятие ООО		585	585	
Мир Бумаги ООО		4	4	
Мобильные ТелеСистемы ОАО	13	3	19	30
Московский государственный университет путей сообщения (МИИТ)		64	64	
Начало дня ООО		4	4	
Наш Красноярский край Редакция газеты КГАУ		47	47	
Норильская торговая компания ООО		7	7	
НЧОУ ДПО "СибКЭУ"		26	26	
ОАО "ФПК" Енисейский филиал	2 363	48 058	51 132	5437
ОАО "ФПК" Забайкальский филиал		6 285	8 507	2222
ОптиксТел ООО	6	6		
Ориентир-М Рекламное агентство ООО		33	33	
Орион телеком ООО	18	131	113	
Офис-Лайн ООО		2	2	
Охрана МВД России по Красноярскому Филиал ФГУП		59	59	
Оценка -Консалтинг ООО		1	1	
Первый Сервис ООО		16	16	
Петухов Сергей Фёдорович ИП		2	2	
Почта России ФГУП	2	84	89	7
ПРАЙМ Рекламный Центр ООО	6	6		
Прима-ТВ ТРК ООО		7	7	
Прогресс ЦНТИ ООО		30	30	
Региональный центр охраны труда ООО		14	14	
Регистратор ВТБ ЗАО		2	2	
РЖД ОАО Дирекция социальной сферы структурное подразделение КЖД		157	157	
РЖД ОАО Филиал КЖД Хозяйственный отдел		3	3	
РКТ ООО		1 125	1 125	
Ростелеком ОАО		76	78	2
РусНавиКом ООО		252	252	
Сервис Безопасности ООО	10	21	10	
Си - Уай Грибоедова Отель Лизинг ООО		26	26	

СибГарантАудит Плюс ООО		55	55	
СибГТУ		10	10	
Сибинтек ООО		570	570	
Сибирьтелеком ОАО	7	28	21	
СибПэй ООО	54	425	402	31
СК Технология ООО		97	97	
Сметанин Игорь Фатеевич ИП		4	4	
Совинтел СЦС ООО		57	57	
Солопов Алексей Владимирович		61	61	
СПА ЗАО		15	15	
Спорт-отель "Гладенькая" ООО	8			8
СТАТУС Регистраторское общество ЗАО		37	37	
СТК ООО		784	873	89
Тамерлан Охранная фирма ООО		1 752	1 752	
Тамерлан-Сервис ООО		91	91	
ТЕЛ Красноярское городское ОСБ № 161 г.Красноярск ООО		19	19	
ТрансКредитБанк ОАО	307	6 587	6 785	506
Триал-Трейд-Красноярск ООО		34	34	
Управляющая жилищная компания МУП		11	14	3
УРСУ.С-Сибирь ООО		195	195	
ФГП ВО ЖДТ России		59	59	
ФГП ВО ЖДТ России на Красноярской ж.д.		17	17	
Филиал №24 ООО "Сервис Безопасности"		113	113	
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на ВСЖД		168	168	
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на Забайкальской ж.д.		252	252	
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на Красноярской ж.д.		72	72	
ФинЭкспертиза Учебный центр АНО		93	93	
Флат ПКФ ООО		150	150	
Фортуна-Защита ООО		247	247	
Центр подготовки водителей Плюс ООО		2	2	
Центр ППС ТДК АНО		8	8	
Центр правовых экспертиз АНО		5	5	
Центр транспортной логистики ГП КК	8 602	32 256	25 805	2150
ОАО РЖД, Красноярская дирекция жд.вокзалов		23	23	
ОАО РЖД, ЗЖД Забайкальская железная дорога		686 234	942 372	256 138
ОАО РЖД, Красноярский ТЦФТО		49	49	
ОАО РЖД, ДОП пригород ВСЖД		139301	426 255	286 954
ОАО РЖД, Дирекция тяги		26 706	26 879	173
ОАО РЖД, ДОП Крастранипригород (договоры по перевозке)	227 381	302 808	298 885	223 458
поставщики и подрядчики (ТОРГОВЛЯ)	9	6		3
АйВек ООО	2	0	0	2
ИП Кустова Лариса Александровна	1	0	0	1
ТОП-КНИГА Красноярский филиал ООО	6	6	0	
Долгосрочная задолженность	1 846	1 270	332	908
Балтийский лизинг ООО	1 846	1 270	332	908
Прочая задолженность	239	326 832	328 976	2 383
в том числе по каждому контрагенту:				
ВЭБ-лизинг ОАО		362	761	398
Дорпрофсоюз Красноярской железной дороги	125	1 771	1 806	160
ИФНС по Жд. Району			50	50
Министерство транспорта и связи Красноярского края		22 569	22 569	
Министерство транспорта и дорожного хозяйства р. Хакасия		33 044	34 615	1 571

Министерство транспорта Красноярского края		266 542	266 666	124
ОАО "РЖД"	1			1
ОАО РЖД, ДОП Крастраспригород,МВПС (инкассация РЖД)		2	7	4
Центр занятости населения г.Красноярска	30	30		
ГП КК "Красноярскавтотранс"		11	11	
Башкирская страх.комп.ООО "Резонанс"	38	926	925	37
Задолженность по подотчету	3	1 361	1 383	24
Прочие расчеты с персоналом(исп.листы)	42	212	183	13
Авансы полученные - всего:	52	1 782	1 764	35
Главное Управление социальной защиты населения администрации города Красноярска		7	7	
Департамент соц.защиты Кемеровской обл	11	21	17	7
Департамент транспорта и связи Кемеровской обл		12	17	5
Детский сад № 199 ОАО "РЖД"		10	10	
Детский сад № 204 ОАО "РЖД"		16	18	2
Министерство социальной политики Кр.кр.		499	499	
Министерство территориального развития Забайкальского края		103	117	14
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	20	70	50	
Министерство транспорта Красноярского края		469	469	
НУЗ Дорожн.клиническ.больница на ст. Красноярск	6	277	271	
НУЗ Отделенческая поликлиника на ст. Абакан ОАО РЖД	1	66	71	6
НУЗ Отделенческая поликлиника на ст.Ачинск ОАО РЖД	13	165	152	
ОАО "ФПК" Енисейский филиал		13	13	
Региональная дирекция медицинского обеспече на КЖД	1	16	15	
Управление социальной защиты населения администрации Железнодорожного района в г.Красноярске		3	3	
Управление социальной защиты населения администрации Кировского района в г.Красноярске		3	3	
Управление социальной защиты населения администрации Ленинского района в г.Красноярске		10	10	
Управление социальной защиты населения администрации Октябрьского района в г.Красноярске		3	3	
Управление социальной защиты населения администрации Свердловского района в г.Красноярске		5	5	
Управление социальной защиты населения администрации Советского района в г.Красноярске		10	10	
Управление социальной защиты населения администрации Центрального района в г.Красноярске		3	3	
перед аффилированными лицами эмитента - всего	159	471	439	127
в том числе по каждому контрагенту:				
Алаферовский Денис Юрьевич	3			3
Кавырнов Евгений Анатольевич	35	35		
Калугина Людмила Григорьевна	32			32
Кривулина Вирджиния Андреевна	30	436	439	33
Петрова Валентина Евгеньевна	13			13
Поляков Сергей Станиславович	26			26
Сахаров Михаил Леонтьевич	20			20
зadолженность по оплате труда - всего	5 399	106 115	104 272	3 556
в том числе по каждому контрагенту:				

сотрудники ОАО "Краспригород"	5 399	106 115	104 272	3 556
задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами - всего	4 319	40 668	40 633	4 284
в том числе по каждому контрагенту:				
расчеты с бюджетом оборот	1 573	14 101	14 179	1 651
расчеты с внебюджетными фондами оборот	2 746	26 567	26 454	2 633

**Расшифровка дебиторской задолженности
ОАО "Краспригород" за 12 месяцев 2011 год (тыс. руб.)**

Дебиторская задолженность по срокам наступления платежа	Задолженность на 01.01.2011	Обороты за 12 месяцев 2011 год		Задолженность на 31.12.2011
		возникло	погашено	
1				
ИТОГО	32 748	1 251 708	757 176	527 280
в том числе:				
покупатели и заказчики	12 135	434 233	364 331	82 037
в т.ч. задолженность ОАО "РЖД"	6 738	318 741	259 316	66 163
в т.ч. задолженность субъектов	967	77 210	72 013	6 162
задолженность дочерних и зависимых обществ				
векселя к получению				
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал				
авансы выданные	4 417	35 876	39 435	858
прочие дебиторы	16 196	781 599	353 410	444 385
Покупатели и заказчики - всего	12 135	434 233	364 331	82 037
покупатели и заказчики	4 430	53 451	44 427	13 454
Благотворительный фонд "Почет"	1011	5522	5277	1256
ВОХР	18		18	
Дети-сироты	63	33	96	
ЗАО "СПА"	826		573	252
Дорожная клиническая больница на ст. Красноярск ОАО РЖД		2988	2987	1
Детский сад № 199 ОАО РЖД		10	10	
Детский сад № 204 ОАО РЖД		16	16	
Отделенческая поликлиника на ст.Абакан ОАО РЖД		75	75	
Отделенческая поликлиника на ст.Ачинск ОАО РЖД		166	165	1
РДМО ОАО РЖД		13	13	
ОАО ФПК Восточно-Сибирский филиал		735	651	85
ОАО ФПК Енисейский филиал	2469	4420	6468	421
ОАО ФПК Забайкальский филиал		38138	27775	10363
ОАО ЖТК		586		586
Ваганно-ремонтные компании		3	1	2
ИП Плотникова Ю.С.	13	54	67	
Покупатели	12			12
ЗАО "Сибтранстелеком"	7	40	43	3
ФГП ВО ЖДТ России	3	46	45	4
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на ВСЖД		377		377
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на Забайкальской ЖД		86		86
Члены Совета Федерации РФ	9		9	
ЗАО Железнодорожное рекламное агентство "Лайса"		112	112	
ООО Яндекс		30	25	5

субъекты	967	77 210	72 013	6 162
Департамент соц.защиты Кемеровской обл		122	122	
Департамент транспорта и связи Кемеровской обл	103	4 855	4 791	167
Министерство промышленности, энергетики, транспорта и связи Красноярского края	262	14		276
Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области		13 833	13 833	
Министерство социальной защиты населения республики Бурятия		1 744	1 744	
Министерство соц. Политики Красноярского края	558	24 619	24 724	453
Министерство территориального развития Забайкальского края		7 711	6 380	1 330
Министерство транспорта Красноярского края		5 733	5 596	137
Министерство транспорта республики Бурятия		2 434	2 434	
Министерство транспорта и дорожного хоз.р. Хакасия		547	534	13
Министерство труда и соц.развития р. Хакасия	44	433	431	47
Ваганно-ремонтные компании		3	1	2
ЗЖД структурные подразделения		8 981	6 427	2 554
КЖД-ОАО "РЖД" неструктурные подразделения		6 183	4 998	1 185
ОАО РЖД, ДОП пригород ВСЖД		154 441	121 767	32 674
ОАО РЖД, ЗЖД Забайкальская железная дорога		92 570	68 386	24 184
ОАО РЖД,ДОП "Крастранипригород"	39	464	39	464
ОАО "РЖД" Красноярская железная дорога, в т.ч. по договорам	6 700	56 098	57 699	5 099
Прочая задолженность - всего	15 040	774 672	350 566	439 145
Министерство жилищной политики,энергетики,транспорта и связи Иркутской области		216 301		216 301
Министерство транспорта и дорожного хоз. Р.Хакасия	4 972	22 000	26 972	
Министерство пром-ти, энерг, тр-та и связи Кр.кр.	1922	0	1922	
Министерство транспорта Красноярского края		22 569	22 569	
Министерство территориального развития Забайкальского края		509 680	294 989	214 690
Администрация г.Междуречинск	8 124			8 124
Клад ООО	1	1	2	
ТЕХНО-ЦЕНТР ИСТОК-БАНКОСЕРВИС ООО	16		16	
ТЦФТО филиала ОАО "РЖД"		4 120	4 091	29
ЦНЭ Профи	5		5	
Авансы выданные (60.2) - всего	4 417	35 876	39 435	858
Абаканская городская поликлиника МУЗ		1	1	
Абаканэнергосбыт ООО	3	10	12	
Авиаэкспресс ООО		121	121	
Авто-Гранд ООО		7	7	
Автомаркет-Навигатор		4	4	
Агентство профессиональной оценки ООО		2	2	
Аленсио ООО		9	9	
АЛЗАР Фирма ООО	0	9		9

Алькор ПКФ ООО		2	2	
Альфател плюс ООО		16	14	2
Анверс ООО	120			120
Андерсен отель ООО		8	8	
Ансамбль ООО		10	10	
Апекс Торговй Дом ООО		5	5	
АЦ-Авангард ООО		1	1	
АЭРОФЛОТ-российские авиалинии ОАО Филиал в г.Красноярске		34	34	
Балтийский лизинг ООО Филиал в г. Красноярске		6	6	
Барнит ООО	1	16	13	4
Бриллиант Рекламное Агентство ООО		5	5	
Вальди Торговый Дом ООО	14		14	
Вариант 999 ООО		25	25	
Вега-Красноярск ООО	5	6	11	
Вездеход ООО		76	76	
Вираз Красноярское городское ОСБ № 161 г.Красноярск ООО	2	67	69	
Волга ОАО		14	14	
ВымпелКом ОАО		100	100	
Высшая школа экономики	233	148	295	85
ВЭБ-лизинг ОАО		352	352	
Гарант ИПО ООО	17	166	183	
Гарант-Енисей ООО		3	3	
Глостер ООО	23	204	226	
Гостиница Измайлово приглашает ООО	11	98	109	
Грань ООО		4	4	
ГУП РХ "Управление технической инвентаризации"		2	2	
ГУТА-Страхование ЗАО	0			
Даймэкс ООО		1	1	
Деловые Люди ООО		19	19	
Демченко Павел Александрович ИП		21	21	
Дергачев Дмитрий Петрович ИП		14	14	
ДЖВ Красноярская региональная ЖД дирекция вокзалов СП дирекции жд вокзалов - филиала ОАО "РЖД"		21	21	
Дорожная клиническая больница на ст. Красноярск НУЗ		4	4	
Дэфо Красноярск ООО		45	45	
Единая служба объявлений ООО		2	2	
Елманов Василий Васильевич		3	3	
Енисей-Текстиль ООО		678	678	
Енисейтелеком ЗАО	4	42	41	4
Жалюзи-центр ООО		20	20	
ЖАСО ОАО Красноярский филиал	9	300	308	
Институт Современных Транспортных Технологий НОУ		16	16	
ИнтекМедиа ООО		20	20	
ИнтерБИТ Научно-технический центр ООО		154	154	
ИнтраЛайн ООО		21	21	
ИНФОКОМ ООО	521		521	
Канцлер ООО		4	4	
Клад ООО		147	147	
Климат Групп Красноярск ООО	17		17	
Командор ООО Красноярское городское ОСБ 161/0253		15	15	

Комитет муниципальной экономики Администрации г.Абакана	5	63	68	
Комсомольская правда Издательский дом ЗАО		5	5	
КопиКом ООО		6	6	
Корпоративный университет АНО ОАО "РЖД"		41	41	
Красзем ИТЦ ООО		1 976	1 976	
КрасИнформ ЗАО		29	29	
Краскон Кондитерско-макаронная фабрика ЗАО		25	25	
Красноярская региональная дирекция жд.вокзалов		9	9	
Красноярский Кабельный Завод ООО		112	112	
Красноярский региональный центр связи	1	19	20	
КРАСНОЯРСКНЕФТЕПРОДУКТ ОАО		204	204	
КрасТехСервис ООО		1	1	
Крепость ПКФ ООО		35	35	
Ксеон ОАО		33	33	
Ксеон-К ООО		1 505	1 505	
Ланина Лилия Геннадьевна		50	50	
Левченко Алексей Иванович ИП		10	10	
Луна-Река ЗАО	50	11	61	
Магнат-РД ООО		26	26	
Малтат ООО	2 885		2 401	484
Межов Александр Владимирович ИП		11	7	5
МИИТ л/с 06109346460 УФК по г.Москве		20	20	
Мир Бумаги ООО		4	4	
Мобильные ТелеСистемы ОАО	44			44
Московский государственный университет путей сообщения (МИИТ)		39	39	
Начало дня ООО		4	4	
Наш Красноярский край Редакция газеты КГАУ		5	5	
ОАО "ФПК" Енисейский филиал		25 903	25 823	80
Ориентир-М Рекламное агентство ООО		25	25	
Орион телеком ООО		17	17	
Офис-Лайн ООО		2	2	
Почта России ФГУП		27	27	
Предприниматель Багаев ООО	10		10	
Прима-ТВ ТРК ООО		7	7	
Прогресс ЦНТИ ООО		30	30	
Региональный центр охраны труда ООО		7	7	
Регистратор ВТБ ЗАО		2	2	
Резонанс Башкирская страховая компания ООО		59	59	
РЖД ОАО Дирекция социальной сферы структурное подразделение КЖД		157	157	
РКТ ООО		271	271	
Ростелеком ОАО		56	55	1,57
РусНавиКом ООО	107		107	
Си - Уай Грибоедова Отель Лизинг ООО		26	26	
СибГТУ		10	10	
Сибинтек ООО	105	235	340	
Сибирьтелеком ОАО	10	8	18	
СибПэй ООО		71	71	
Совинтел СЦС ООО	12	23	35	
Солопов Алексей Владимирович	10	24	34	
СТАТУС Регистраторское общество ЗАО		43	24	20
СТК ООО	10	237	246	
Тамерлан Охранная фирма ООО		109	109	
Тамерлан-Сервис ООО		45	45	

ТЕЛ Красноярское городское ОСБ № 161 г.Красноярск ООО	2	15	17	
ТрансКредитБанк ОАО		3	3	
Триал-Трейд-Красноярск ООО		34	34	
ТЦФТО Красноярский территориальный центр фирменного обслуживания СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД"		49	49	
УРСУ.С-Сибирь ООО	32	85	117	
ФГП ВО ЖДТ России	59		59	
Филиал №24 ООО "Сервис Безопасности"		18	18	
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на ВСЖД		30	30	
Филиал ФГП ВО ЖДТ России на Забайкальской ж.д.		56	56	
ФинЭкспертиза Учебный центр АНО	93		93	
Фортуна-Защита ООО		19	19	
Центр подготовки водителей Плюс ООО		2	2	
Центр ППС ТДК АНО		8	8	
Центральный Московский Депозитарий ОАО	5	20	24	
Чарыков Александр Николаевич ИП		3	3	
Чистый мир ООО		17	17	
Шкуренкова Людмила Ивановна		1	1	
Щепитова Светлана Юрьевна ИП		19	19	
Электрон ЗАО		6	6	
Эльдорадо ООО		6	6	
прочие дебиторы - всего	1 157	6 928	2 844	5 240
в том числе по каждому контрагенту:				
Расчеты с бюджетом НД	37		37	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	33	96	33	96
Расчеты с внебюджетными фондами НД	953	135	996	92
Расчеты по претензиям	134	6 697	1 778	5 053