

ИНН 2221055435 КПП 222101001

**ОАО «Алтай-Пригород»**

Г. Барнаул пл. Победы 10

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К  
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**за 2011 год**

## Раздел 1. Общие сведения

Основной деятельностью компании является перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и оказание сопутствующих услуг.

В единой транспортной системе России доля пригородного железнодорожного 6 % объемов перевозки пассажиров всеми видами транспорта приходится на железнодорожный транспорт пригородного сообщения. В среднем 27 тыс. человек ежедневно пользуются услугами пригородного железнодорожного транспорта.

В Алтайском крае 60 районов и 11 крупных городов. Зона обслуживания ОАО «Алтай-Пригород» охватывает 16 районов и 7 городов Алтайского края.

Общая протяженность зоны обслуживания пригородных перевозок ОАО «Алтай-Пригород» составляет более 1000 км. Общество осуществляет пассажирские пригородные перевозки по следующим направлениям:

1. Северное направление – от ст. Барнаул до ст. Черепаново
2. Кузбасское направление – от ст. Барнаул до ст. Артышта –2
3. Бийское направление – от ст. Барнаул до ст. Бийск
4. Южное направление – от ст. Барнаул до ст. Алейская и от ст. Алейская - до ст. Локоть
5. Ребрихинское направление – от ст. Барнаул до ст. Ребриха
6. Каменское направление – от ст. Барнаул до ст. Камень – на – Оби.

ОАО «Алтай-Пригород» - единственный перевозчик железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Алтайского края. Основным конкурентом Общества являются предприятия автомобильного транспорта.

Преимущество железнодорожных пригородных перевозок - осуществление перевозок по установленному графику движения поездов с высокой степенью надежности при любых погодных условиях.

Железнодорожный транспорт имеет большую провозную способность. В летний период времени, такие направления как Барнаул - Овчинниково, Барнаул - Топчиха, пригородные зоны городов Заринск и Рубцовск, обслуживаются в основном железнодорожным транспортом, так как автомобильный транспорт не справляется с массовым выездом жителей края в пригородную зону.

Основным потребителем услуг являются физические лица - население Алтайского края для удовлетворения личных, семейных и иных нужд. По статистическим данным среди субъектов Западной Сибири в Алтайском крае проживает наибольшее число граждан, пользующихся льготами согласно федеральных и региональных законов.

В летний период спрос на пригородные железнодорожные перевозки возрастает в 1,5 раза, т.к. большинство жителей Алтайского края имеют садово-огородные участки, которые расположены, в основном, вблизи железнодорожной инфраструктуры.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей, который разделен на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей.



Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию на 31.12.2011г.
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	51%
Алтайский край в лице Главного управления имущественных отношений Алтайского края	49% (собственность субъекта)

Отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства РФ.

Услуги по ведению и хранению реестра владельцев эмиссионных ценных бумаг ОАО «Алтай-Пригород» осуществляет ЗАО «СТАТУС», имеющее лицензию ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004г. (договор на ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг № 1-11 от 11.01.11г.)

Обязательный аудит по итогам 2011 года проведен ООО АФ «ЛИФО-Аудит», является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11001007697.

## Раздел 2. Основные положения учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется отдельным подразделением – бухгалтерией, во главе с главным бухгалтером с использованием программного продукта «1-С бухгалтерский учет». При осуществлении бухгалтерского учета Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Алтай-Пригород», являющийся приложением к Учетной политике.

Учетной политикой Общества установлены:  
сроки и порядок проведения инвентаризации;  
формы используемых первичных документов;  
график внутренней отчетности.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам расчетных документов).

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 (п. 5 ПБУ 9/99):

пассажирыские перевозки в пригородном сообщении;  
торгово-коммерческая деятельность



прочие виды деятельности

К прочим видам деятельности относятся обычные виды деятельности Общества, не относящиеся к перевозке пассажиров пригородным железнодорожным транспортом, в том числе (доходы от оказания услуг по договорам сотрудничества, услуг по продаже полисов, расписания, по организации пригородных перевозок согласно заключенным договорам; доходы от оформления билетов в поездах, от провоза ручной клади, продажи бланков, от посещения платного туалета, от рекламной деятельности, от предоставления места, а также прочих дополнительных услуг).

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Суммы налога на имущество, уплаченные (подлежащие уплате) формируют расходы по обычным видам деятельности (письмо Минфина России от 5 октября 2005 года № 07-05-12/10).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров (п. 5 ПБУ 10/99). К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по направлениям:

пассажирыские перевозки в пригородном сообщении;

торгово-коммерческая деятельность

прочие виды деятельности

Доходы по торговле и общественному питанию признаются по мере отгрузки товаров и учитываются по кредиту счетов учета продаж.

Учет коммерческих расходов, относящихся к торговле и общественному питанию, ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу»

Учет расходов по пригородным железнодорожным перевозкам, по прочим видам деятельности, по розничной торговле и общественному питанию ведется согласно Номенклатуры расходов ОАО «Алтай-Пригород», разработанной и утвержденной на основе Номенклатуры доходов и расходов по видам деятельности ОАО «РЖД», утв. Приказом Минтранса России № 124 от 17.08.2007г. (с последующими изменениями и дополнениями) с более конкретной детализацией статей и элементов расходов. В случае возникновения производственной необходимости допускается использование статей, не указанных в номенклатуре ОАО «Алтай-Пригород», но утвержденных в Номенклатуре доходов и расходов по видам деятельности ОАО «РЖД».

Расходы учитываются в разрезе статей и элементов затрат. Расходы аппарата управления, распределяются согласно доле выручки по каждому виду деятельности в общем объеме доходов. Распределению подлежит заработная плата и отчисления генерального директора, главного бухгалтера, бухгалтера, юриста, специалиста отдела кадров, инженера по охране труда, менеджера, амортизация по объектам АУР, прочие расходы АУР.

#### *Изменения в учетной политике за 2011 год.*

В связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в части учета расходов будущих периодов Общество в составе расходов будущих периодов отражает в отчетности только те затраты, которые прямо поименованы в нормативных документах как расходы будущих периодов. В отчетности такие расходы отражаются по строкам активов, к



которым они относятся. Последствия данного изменения учетной политики отражены Обществом ретроспективным методом (см. раздел 11).

В связи с вступлением в силу Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует оценочное обязательство по оплате отпусков в соответствии с условиями признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной деятельности Общества. Последствия данного изменения учетной политики в отношении периодов, предшествующих отчетному, не могут быть измерены с достаточной степенью надежности и поэтому ретроспективно не отражены.

В связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности (п.70), Обществом начиная с отчетности за 2011 год, создается оценочный резерв по сомнительным долгам. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Средства резерва используются на погашение долгов, а также долгов, признанных безнадежными в соответствии с п.2 ст.266 Налогового кодекса.

Отчет о движении денежных средств в Обществе составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011г. №11Н. К денежным эквивалентам Общество относит депозиты до востребования и высоколиквидные векселя банков. Денежные потоки в Обществе делятся на потоки от текущей деятельности, потоки от инвестиционной деятельности и потоки от финансовых операций Общества. Показатели отчета отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты. Свернуто отражаются денежные потоки, если поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, если денежные потоки характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов. В частности это суммы косвенных налогов, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет.

### **Раздел 3. Информация о членах органов управления и контроля Общества.**

Корпоративное управление и контроль за деятельностью Общества осуществляют:

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

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа акционерного общества:

**Устинов Владимир Николаевич**, генеральный директор ОАО «Алтай-Пригород», в других организациях должностей не занимает. Избран на собрании акционеров 17 апреля 2003 г. (Протокол № 2 от 17.04.2003 г.). Решением Совета



директоров ОАО «Алтай-Пригород» (протокол заседания Совета директоров от 12.12.2011 г. № 54) утверждены условия трудового договора с генеральным директором. Подписан Трудовой договор № 3 с Устиновым В.Н. 12.12.2011 г.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Члены Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества:

**Члены Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества:**

**Период с 01.01.2011 по 12.05.2011 г.:**

*Целько Александр Витальевич, Председатель Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Западно- Сибирская железная дорога - филиал ОАО «РЖД»	г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 14	Начальник Западно - Сибирской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»

*Ишутин Яков Николаевич, Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Администрация Алтайского края	г.Барнаул, пр.Ленина, 59	Заместитель губернатора Алтайского края

*Давыдов Виктор Дмитриевич, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Управление Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи	г.Барнаул, ул. Анатолия, 81	Начальник Управления Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи

*Лифантьев Виктор Михайлович – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Новосибирский РУ Центра «Желдорконтроль»	г.Новосибирск, ул.Саратовская, д.13	Первый заместитель начальника Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль»

*Тиняков Роман Михайлович, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*



Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	г.Москва, Каланчевская, д. 35	Заместитель начальника отдела Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом

**Период с 12.05.2011 г. по 25.07.2011 г.:**

*Целько Александр Витальевич, Председатель Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Западно- Сибирская железная дорога - филиал ОАО «РЖД»	г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 14	Начальник Западно - Сибирской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»

*Ищутин Яков Николаевич, Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Администрация Алтайского края	г.Барнаул, пр.Ленина, 59	Заместитель губернатора Алтайского края

*Давыдов Виктор Дмитриевич, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Управление Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи	г.Барнаул, ул. Папанинцев, 105	Начальник Управления Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи

*Лифантьев Виктор Михайлович – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Новосибирский РУ Центра «Желдорконтроль»	г.Новосибирск, ул.Саратовская, д.13	Первый заместитель начальника Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль»

*Такташкин Михаил Владимирович, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	г.Москва, Каланчевская, д. 35	главный специалист Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД»

**Период с 25.07.2011 г. по 31.12.2011 г.:**

*Целько Александр Витальевич, Председатель Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Западно- Сибирская железная дорога - филиал ОАО «РЖД»	г.Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 14	Начальник Западно - Сибирской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»

*Ряполов Виталий Андреевич, Заместитель Председателя Совета директоров ОАО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Администрация Алтайского края	г.Барнаул, пр.Ленина, 59	Заместитель губернатора Алтайского края

*Давыдов Виктор Дмитриевич, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Управление Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи	г.Барнаул, ул. Папанинцев, 105	Начальник Управления Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи

*Лифантьев Виктор Михайлович – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Новосибирский РУ Центра «Желдорконтроль»	г.Новосибирск, ул.Саратовская, д.13	Первый заместитель начальника Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль»

*Такташкин Михаил Владимирович, должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:*



Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	г.Москва, Каланчевская, д. 35	главный специалист Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД»

**3. Ревизионная комиссия Общества:  
Период с 01.01.2011 по 12.05.2011 г.:**

Кацап Андрей Сергеевич - начальник отдела Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».

Сапрыгин Виктор Владимирович - главный ревизор новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».

Коновалова Наталья Петровна - консультант отдела экономического анализа, корпоративного управления и приватизации имущества Главного управления имущественных отношений Алтайского края.

**Период с 12.05.2011 г. по 31.12.2011 г.:**

Кацап Андрей Сергеевич - начальник отдела Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».

Сапрыгин Виктор Владимирович - главный ревизор новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».

Волынкина Наталья Николаевна – ведущий ревизор Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».

**Раздел 4. Сведения о связанных сторонах Общества.**

По состоянию на 31.12.2011 г. связанными сторонами для Общества являются:

- ОАО «РЖД»;  
- Алтайский край в лице Главного управления имущественных отношений Алтайского края;

-Устинов В.Н.

-Давыдов В.Д.

-Ряполов В.А.

-Целько А.В.

-Лифантьев В.М.

-Такташкин М.В.

Основные сведения о связанных сторонах (физических лицах) приведены в предыдущем разделе.

Члены Совета директоров, согласно Положению о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров, утвержденному на внеочередном общем собрании акционеров 16.01.2009г., получают вознаграждения: годовое (по итогам 2010

года не выплачивалось) и вознаграждение за каждое участие в заседании (627 тыс. рублей начислено за 2011 год).

Договоры, заключенные и действовавшие в 2011 году с ОАО «РЖД»:

1. Исполнитель ОАО «Алтай-Пригород», Заказчик ОАО «РЖД»:

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс. рублей
Проезд федеральных льготников в пригородном железнодорожном сообщении	ОАО «РЖД» №Д-783Л от 28.01.2011 г.	84 213
Проезд работников железнодорожного транспорта в пригородном железнодорожном сообщении	ДРП №100ДРПК от 04.04.11г., ДРТ №191/34 от 01.04.10, ДТВ №85к/ДТВу-4 от 01.04.11, ДУД №Д-3/143 от 19.04.11, ЦСС №б/н от 01.01.2010, МТО №13 от 29.02.08, СП ГВЦ ОАО «РЖД» №171/2007 от 01.07.07 г., ДЖВ № 91 от 01.07.07 г., ДЭ №б/н от 01.04.2010 ЗСЖД №НЮ-17/1051 от 01.01.05 г., ЗСЖД № Д-1210Л от 31.03.11, ТЦФТО № б/н от 01.01.2010, Желдоручет №47 от 01.07.09 другие	14 897
Услуги по обслуживанию и ремонт объектов ОАО «РЖД» (без НДС)	ОАО «РЖД» №Д-1794ДОППР/НЮ от 09.06.2011г.	30 568
Проезд военнослужащих транспорта в пригородном железнодорожном сообщении	ОАО «РЖД» №Д-3345Л от 22.12.2010 г.	971
<b>Всего доходов полученных от ОАО «РЖД»</b>		<b>130 649</b>

Доходы, полученные от ОАО «РЖД» составляют 36,8% от общей выручки или 25,5 % от всех доходов Общества.

2. Исполнитель ОАО «РЖД», Заказчик ОАО «Алтай-Пригород»

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс.рублей ( в т.ч. НДС)
Аренда моторвагонного состава с экипажем транспорта	№ Д-1815 ДОППР/НЮ от 15.06.2011 г.	171 990
Договор сублизинга (электропоезд №ЭД9М № 0174)	№Д-4609ДОППР/НЮ от 29.12.2011 г.	19 556
Договор сублизинга (электропоезд №ЭД9М № 0216)	№Д-4608ДОППР/НЮ от 28.12.2011 г.	3 723
Договор сублизинга (электропоезд №ЭД9М № 0139)	№Д-4607ДОППР/НЮ от 29.12.2011 г.	18 357
Договор сублизинга (электропоезд №ЭД9М № 0154)	№Д-4606ДОППР/НЮ от 29.12.2011 г.	20 112
Услуги по обслуживанию, текущему ремонту и экипировке водой и углем	№Д-4075ДОППР/НЮ от 15.12.2011 г.	17 594



Договор на оказание работ и услуг (доставка вагонов в ремонт)	№ ДУ-1163/11-А от 15.02.2011 г.	192
Оказание услуг (локомотивной тяги)	№ Д-2241-Т/НЮ от 29.06.2011 г.	10 490
Аренда пассажирских вагонов с экипажем	№Д-1879ДОППР/НЮ от 01.01.2011 г.	89 831
Оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования	№Д-1304Л от 01.01.2011г.	3 123
<b>Всего расходов от ОАО «РЖД»</b>		<b>354 968</b>

Расходы, понесенные Обществам по договорам, заключенным с ОАО «РЖД» (с учетом НДС) занимают 73,9% в себестоимости услуг или 69,4 % во всех расходах Общества.

3. Договоры, действовавшие в 2011 году с Администрацией Алтайского края. Заказчик Администрация Алтайского края, исполнитель ОАО «Алтай-Пригород».

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс.рублей	Примечание (код строки отчета о прибылях и убытках)
Возмещение потерь доходов, возникающих вследствие государственного регулирования тарифов на пригородные пассажирские железнодорожные перевозки	№ 108 от 27.12.2010г.	147 222	23 400
Возмещение потерь доходов в результате государственного регулирования тарифов при реализации месячных абонементных билетов в садово-огороднический период с 01мая по 30 сентября 2011г.	№ 44 от 26.04.2011 г.	9 924	23 400
Перевозка пригородным железнодорожным транспортом «региональных» льготников	№ ГУ 09/11 от 01.01.2011г	9 723	21 103
Перевозка пригородным железнодорожным транспортом студентов и школьников	№ ГУ-273/11 от 12.09.2011г.	16 381	21 103
<b>Итого</b>		<b>183 250</b>	

Доходы, полученные по договорам с исполнительными органами власти Алтайского края составляют 35,8% от доходов (выручка + прочие доходы) Общества.

4. Ссудодатель - Администрация Алтайского края, ссудополучатель - ОАО «Алтай-Пригород»

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс.рублей
Передача в безвозмездное пользование пассажирских вагонов	АО9Б-024 от 18.06.09	

С другими юридическими и физическими лицами, являющимися для ОАО «Алтай-Пригород» связанными сторонами договоров не заключено, расходов, доходов не получено.

#### **Раздел 5. Объемные и качественные показатели работы.**

<b>Показатель</b>	<b>2010г.</b>	<b>2011г.</b>	<b>+ -</b>	<b>%</b>
Отправление, тыс.чел.	11 513,5	9770,4	- 1 743,1	85
Пассажирооборот, млн. пасс.-км.	504,3	417,6	- 86,7	83
Населенность, чел./ваг.	40	33	- 7	83
Средняя дальность, км.	44	43	-1	98
Объем ваг.км. работы, тыс. ваг.км.	12 641,0	12 797,8	+156,8	101

Услугами железнодорожного транспорта пригородного сообщения пользуются несколько категорий граждан:

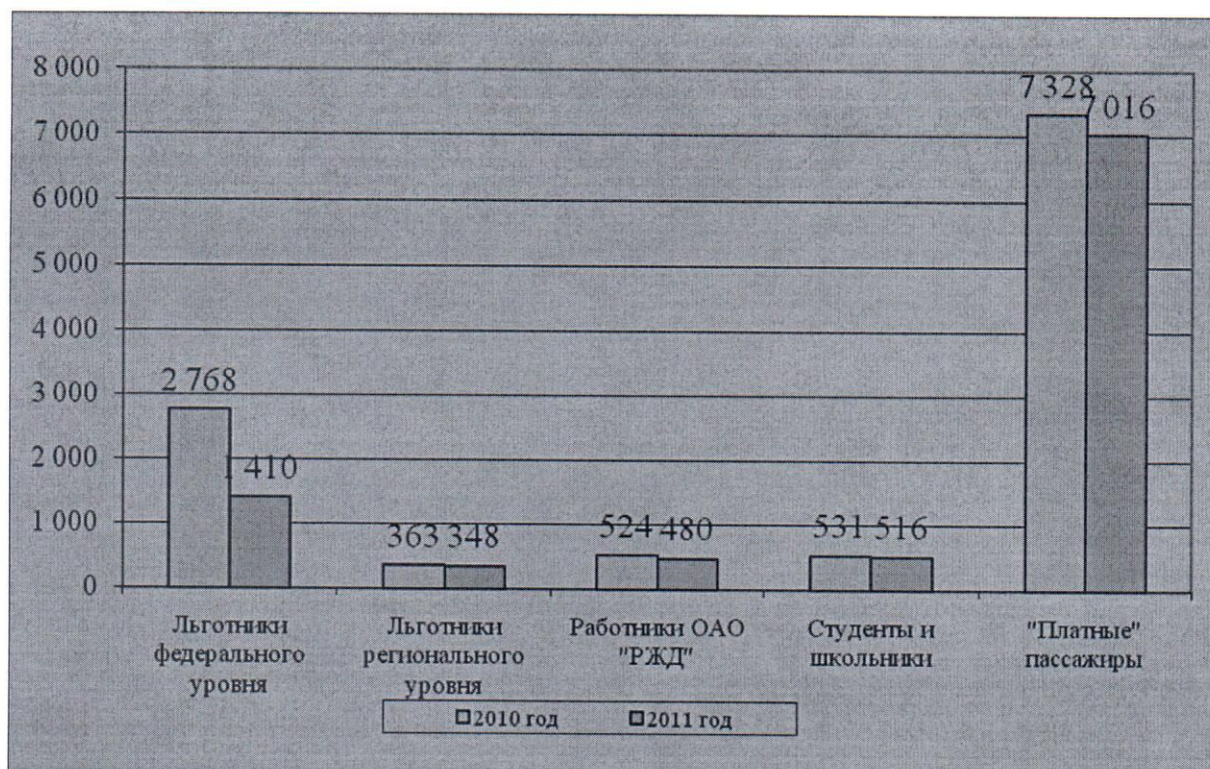
- работники и бывшие работники-пенсионеры ОАО «РЖД»,
- граждане, оформляющие билеты в билетных кассах за наличный расчет («платные» пассажиры).
- граждане, которым предоставляются меры социальной поддержки по проезду за счет средств федерального бюджета (льготники федерального уровня),
- студенты и школьники (предоставляется 50% скидка со стоимости проезда),
- граждане, которым предоставляются меры социальной поддержки по проезду за счет средств регионального бюджета (льготники регионального уровня),

Отправление пассажиров за 2011 год составило 9770,4 тыс. человек, к 2010 году 85%.

Изменение объема перевозок обусловлено изменением структуры отправленных пассажиров к 2010 году.



Динамика структуры отправленных пассажиров, тыс. чел.



В результате проведенных маркетинговых и экономических исследований специалистами компании ОАО «Алтай-Пригород» выявлено, что тенденция роста пассажиропотока в 2011 году отсутствует, ввиду общего снижения подвижности населения.

Снижение объема перевозки на 15 % или 1 743 тыс. человек к 2011г. объясняется следующими причинами.

В 2011 году в районных центрах улучшено медицинское обслуживание населения. Получить консультацию квалифицированных специалистов и пройти обследование можно непосредственно в районных центрах, либо при выездных мобильных центрах.

Также следует отметить, что одной из причин снижения подвижности населения является интенсивное развитие инфраструктуры в районных центрах Алтайского края. Открытие супермаркетов, магазинов электронной, бытовой техники, культурных центров и других социально-значимых объектов. В результате у жителей стало меньше необходимости выезжать в краевой центр.

На 49 % или 1 357 тыс. человек снижено количество пассажиров-льготников федерального уровня к 2010 году. Вместе с вышеуказанным фактором, на снижение количества пассажиров данной категории повлиял отказ граждан от натуральной льготы (от бесплатного проезда) в пользу денежной компенсации. Натуральные льготы в 2011 году уменьшились на 22,5 % к 2010 году. Также изменились условия продажи проездных документов и билеты оформляются в день совершения поездки, а не за 10 дней, как было в 2010 году.

На 3 % или 15 тыс. человек снижено количество студентов и школьников.

На 4 % или 15 тыс. человек снижено количество региональных льготников.



На 8 % или 44 тыс. человек снижено количество работников и бывших работников ОАО «РЖД». Это связано с перераспределением пассажиров с абонементных билетов на разовые билеты, т.к. с работников удерживается подоходный налог и сменным работникам дешевле оформлять билеты на разовую поездку: по разовым билетам будет оплачено не более 30 поездок в месяц (15 туда и 15 обратно), а по абонементу 50 поездок.

На 4 % или 312 тыс. человек снижено количество «платных» пассажиров. Основное снижение произошло по станциям Барнаул, Алтайская, на Северном направлении (на участках обращения Алтайская – Барнаул, Повалиха – Барнаул, Зудилово – Барнаул, Казачий – Барнаул), что обусловлено увеличением маршрутов междугороднего автомобильного транспорта. Наиболее острая конкуренция развивается, в связи с тем, что параллельно железнодорожным путям пролегает трасса федерального значения М-52.

На данном участке стоимость проезда в пригородном железнодорожном транспорте сопоставима, а на некоторых участках ниже, чем стоимость в автомобильном транспорте.

Особенностью данного направления является то, что его большая часть проходит через густонаселенные районы, а так же близ основных мест труда населения (Повалиха, Казачий, Зудилово, Алтайская, Развилка).

На основании анализа маркетинговых исследований и опроса пассажиров, можно сделать вывод, что преимущество автомобильного транспорта по отношению к железнодорожному транспорту:

- 1) частота движения (количество рейсов),
- 2) доставка «от двери к двери».

Для исключения снижения и восполнения потерь по отправлению пассажиров компанией осуществляется ряд мероприятий:

- Обеспечивается 100%-й охват всех пригородных поездов бригадами разъездных билетных кассиров на всем пути следования поездов;
- Проводятся перронные контроли и рейды по пресечению безбилетного проезда;
- Осуществляется постоянный мониторинг пассажиропотоков (анкетирование, опросы и т.д.);
- Информирование пассажиров о стоимости, условиях проезда, расписании движения через краевые и районные СМИ;
- Проводятся технические занятия и обучение билетных кассиров с целью повышения качества обслуживания пассажиров;
- Проводится работа с пассажирами по оформлению абонементных проездных билетов.

Снижение количества отправленных пассажиров, оказало негативное влияние на показатель «пассажирооборот». Объем пассажирооборота снижен на 17 % (- 86,7 млн.пасс.-км.). За отчетный период пассажирооборот составил 417,6 млн.пасс.-км.

Компанией на основании анализа населенности поездов проведены мероприятия по оптимизации, в том числе за счет:

- корректировки графика движения поездов;
- уменьшения составности поездов с постановкой на базу запаса высвободившихся вагонов и электросекций.



Пробег вагонов за 2011 год составил 12 797,8 тыс.ваг.-км.

## Раздел 6. Анализ финансового состояния Общества.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Выручка</b>	354 786	430 367
в том числе:		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	345 293	421 942
прочие виды деятельности	9 493	8 425
<b>Себестоимость продаж</b>	( 480 408 )	( 620 798 )
в том числе:		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	( 474 234 )	( 615 629 )
прочие виды деятельности	( 6 174 )	( 5 169 )
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	( 125 622 )	( 190 431 )
в том числе:		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	( 128 941 )	( 193 687 )
прочие виды деятельности	3 319	( 3 256 )
<b>Коммерческие расходы</b>	( 2 164 )	( 1 867 )
<b>Управленческие расходы</b>	( 23 102 )	( 17 444 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	( 150 888 )	( 209 742 )
в том числе:		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	( 151 897 )	( 211 025 )
прочие виды деятельности	1 009	( 1 283 )
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
<b>Прочие доходы</b>	157 364	125 359
<b>Прочие расходы</b>	( 5 634 )	( 8 160 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	841	( 92 543 )
в том числе:		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	( 0 )	( 92 189 )
прочие виды деятельности	841	( 354 )
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Изменение отложенных налоговых обязательств	( 781 )	17 078
Изменение отложенных налоговых активов		
Прочее		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	60	( 75 465 )

### Доходы.

За 2011 год получено 354 786 тыс. рублей выручки, к 2010 году 82,4% (-75 581 тыс. рублей). По пассажирским перевозкам в пригородном сообщении получено 345 293 тыс. руб. (к 2010 году 81,18, -76 645 тыс. руб.), по прочим видам деятельности 9 493 тыс. руб. (к 2010 году 112,6%, + 1 064 тыс. руб.).

Тарифы на перевозку пассажиров установлены Решением Главного управления экономики и инвестиций Алтайского края от 22.12.2009 года № 252, с 01 мая 2011 года

решением Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов – от 26.04.2011г. № 67.

Доходы по пригородным перевозкам за 2011 год составили:

- за перевозку платной категории граждан 181 651 тыс. рублей (110,2% к 2010 году, + 16 850 тыс. рублей);

- за перевозку работников и бывших работников ОАО «РЖД», ДЗО ОАО «РЖД» 16 698 тыс. рублей (105,5% к 2010 году, +869 тыс. рублей);

- за перевозку федеральных льготников 84 213 тыс. рублей (59% к 2010 году, - 57 662 тыс. рублей), снижение обусловлено падением объема перевозок данной категории граждан;

- за перевозку региональных льготников 9 723 тыс. рублей (105,3% к 2010 году, +485 тыс. рублей);

- за перевозку студентов и школьников 16 381 тыс. рублей (110,6% к 2010 году, + 1 567 тыс. рублей);

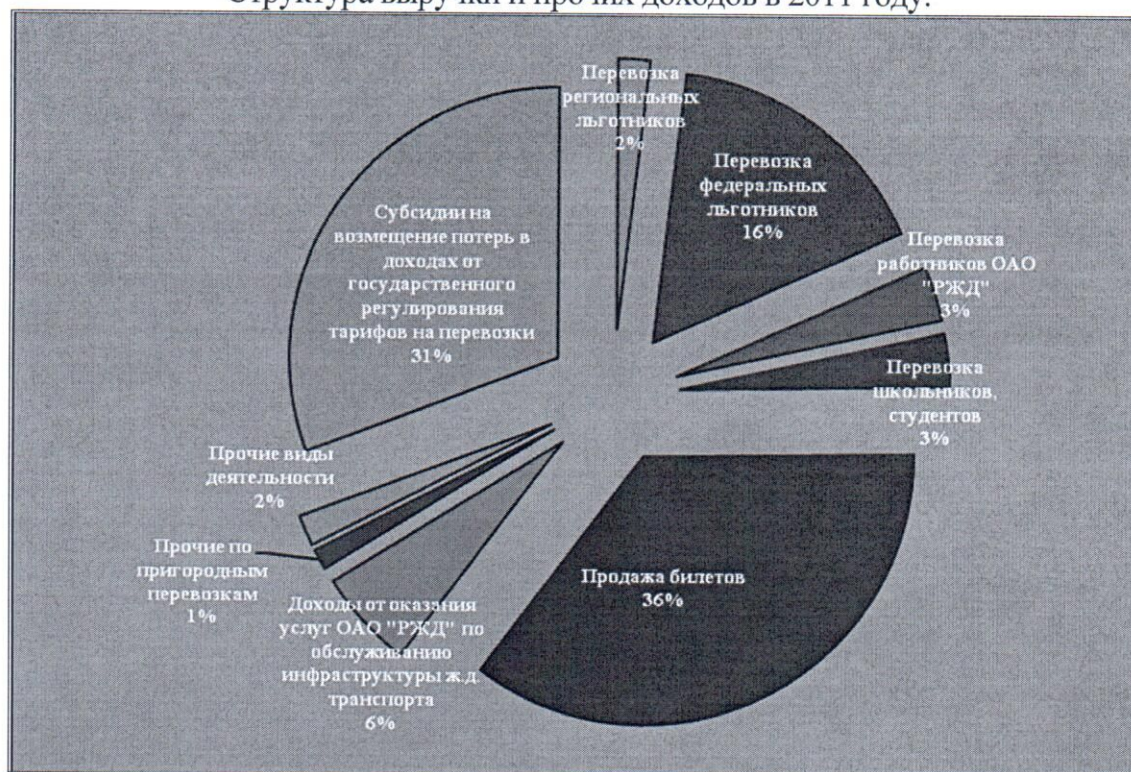
- доходы по выполнению работ по обслуживанию объектов инфраструктуры и АСОКУПЭ ОАО «РЖД» составили 30 569 тыс. рублей. В составе работ: текущий ремонт, обслуживание зданий, сооружений, оборудования и инвентаря, связанных с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении (в том числе вокзалов), эксплуатация и обслуживание АСОКУПЭ на перронах вокзалов и остановочных пунктах. В 2010 году доходы по данной позиции составляли 73 733 тыс. руб. и включали в себя доходы по продаже билетов в пригородном сообщении;

-прочие доходы составили 6 275 тыс. рублей, из них прочие доходы, относящиеся к осуществлению пригородных перевозок пассажиров и отражаемые в отчете о прибылях и убытках по стр. 23 400 составили 217 тыс. рублей.

Выпадающие доходы, возникшие вследствие государственного регулирования тарифов, отражаемые в отчете о прибылях и убытках в стр. 23 400 «Прочие доходы», составили 157 146 тыс. рублей, 125,6% к 2010 году (2010 год – 125 108 тыс. рублей).



### Структура выручки и прочих доходов в 2011 году.



### Расходы.

К 2011 году общие затраты Общества снижены на 21,2 % или на 136 961 тыс. рублей и составили 511 308 тыс. рублей (2010 год – 648 269 тыс. рублей).

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Себестоимость продаж</b>	( 480 408 )	( 620 798 )
в том числе: пассажирские перевозки в пригородном сообщении	( 474 234 )	( 615 628 )
прочие виды деятельности	( 6 174 )	( 5 170 )
<b>Коммерческие расходы</b>	( 2 164 )	( 1 867 )
<b>Управленческие расходы</b>	( 23 102 )	( 17 444 )
<b>Прочие расходы</b>	( 5 634 )	( 8 160 )
<b>ИТОГО расходов</b>	<b>(511 308)</b>	<b>( 648 269 )</b>

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 480 408 тыс. рублей, -22,6 % к 2010 году или -140 390 тыс. рублей (2010 год – 620 798 тыс. рублей).

98,7% в структуре себестоимости занимают расходы по пассажирским перевозкам, которые составили 474 234 тыс. руб. со снижением на 23% или 141 394 тыс. рублей (2010 год – 615 628 тыс. рублей). Снижение расходов обусловлено уменьшением затрат за использование услуг инфраструктуры ОАО «РЖД» в связи с установлением льготного тарифа на данные услуги, согласно Постановлению правительства РФ от 17.10.2011 N 844 (ред. от 30.12.2011) "Об установлении льготного исключительного тарифа на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования и



утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета открытому акционерному обществу "Российские железные дороги" на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые при осуществлении перевозок пассажиров в пригородном сообщении". На 2011 год был установлен льготный исключительный тариф в виде коэффициента 0,01 к тарифам на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта. Постановление принято в 4 квартале 2011 года, в связи с чем, расходы по использованию инфраструктуры были пересчитаны.

Коммерческие расходы составили 2 164 тыс. рублей, 115,9 % к 2010 году или + 297 тыс. рублей (2010 год – 1 867 тыс. рублей).

Управленческие расходы составили 23 102 тыс. рублей, 132 % к 2010 году или + 5 658 тыс. рублей (2010 год – 17 444 тыс. рублей). Увеличение расходов обусловлено ростом издержек по фонду оплаты труда в связи с укомплектованием вакантных должностей аппарата управления, за счет увеличения тарифа страховых взносов с 01.01.2011 г. до 34,4 % против 26,4% в 2010 году (ФЗ «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования РФ, федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды медицинского страхования» № 212-ФЗ от 24.07.2009 г.), индексации заработной платы, увеличения прочих материальных затрат, роста стоимости услуг, работ, товаров.

Прочие расходы составили 5 634 тыс. руб. со снижением к 2010 году на 31% или – 2 526 тыс. руб.(2010 год- 8 160 тыс. руб.).

#### *Анализ затрат по элементам.*

Материальные затраты составили 50 437 тыс. рублей, 51,4% или – 47 734 тыс. руб. к 2010 году (2010 год – 98 171 тыс. рублей). Снижение по данной позиции связано с изменением договорных отношений с ОАО «РЖД». В 2011 году в состав арендной платы за моторвагонный подвижной состав (расходы по которой учитываются в составе прочих затрат) были включены издержки по техническому обслуживанию и ремонту подвижного состава. В 2010 году данные затраты оплачивались обществом по отдельным договорам (на техническое обслуживание и ремонт транспорта) и учитывались в соответствии с учетной политикой Общества в составе материальных затрат.

Затраты на оплату труда составили 69 898 тыс. рублей, 116% или + 9 858 тыс. руб. к 2010 году (2010 год – 60 040 тыс. рублей). Рост обусловлен индексацией заработной платы в соответствии с Трудовым кодексом и Коллективным договором. Тарифные ставки и оклады за 2011 год проиндексированы на 8 % (с 1 февраля 2011г. – 2,4%, с 1 мая 2011г. – 3,8%, с 1 августа – 1,8%). Также фонд оплаты возрос в связи с увеличением численности работников для обслуживания новых маршрутов поездов и введенного в эксплуатацию после ремонта вокзала на ст. Алтайская. Также были укомплектованы вакантные должности.

Страховые взносы (отчисления на социальные нужды) составили 22 626 тыс. рублей, 150% или + 7 547 тыс. рублей к 2010 году (2010 год – 15 079 тыс. рублей). Рост вызван увеличением фонда оплаты труда и за счет увеличения тарифа страховых взносов с 01.01.2011 г. до 34,4 % против 26,4% в 2010 году (ФЗ «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования РФ, федеральный фонд обязательного медицинского



медицинского страхования и территориальные фонды медицинского страхования» № 212-ФЗ от 24.07.2009 г.).

Амортизация составила 1 072 тыс. рублей, 161,9 % или + 410 тыс. руб. к 2010 году (2010 год – 662 тыс. рублей). Увеличение обусловлено запланированным приобретением новой билетопечатающей техники для автоматизации бизнес-процессов и внедрения системы ПО «Пригород». Приобретенная техника позволит наладить покилометровый и постанционный учет пассажиров, проводить более глубокий анализ пассажиропотока.

Прочие затраты составили 361 641 тыс. рублей, 77,6% или – 104 516 тыс. руб. к 2010 году (2010 год – 466 157 тыс. рублей). Снижение расходов обусловлено уменьшением затрат за использование услуг инфраструктуры ОАО «РЖД» в связи с установлением льготного тарифа на данные услуги (см. стр. 17).

В составе расходов по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении 80,4% занимают расходы, предъявляемые ОАО «РЖД» и другими компаниями, за услуги по осуществлению перевозок пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении. Предъявляемые расходы за услуги составили 380 789 тыс. рублей и к аналогичному периоду 2010 года снижены на 30% или -162 773 тыс. рублей. Расходы по направлениям распределены следующим образом.

Расходы по аренде, ТО и ремонту пассажирских вагонов составили 58 906 тыс. рублей, 228% к 2010 году или +33 021 тыс. рублей (2010 год – 25 885 тыс. рублей). Рост расходов связан с изменением условий договоров в части определения платы за аренду и увеличения объемов ремонта. В 2010 году, согласно договора, оплата производилась по стоимости аренды за 1 фактически эксплуатируемую единицу подвижного состава в соответствие с актами приема-передачи транспорта из аренды в аренду. В 2011 году оплата производится за объем вагоно-часов и вагоно-километров пробега транспорта по ставкам, установленным ОАО «РЖД». В 2011 году произведен деповской ремонт 12 вагонам против 2 вагонов в 2010 году.

Расходы по локомотивному хозяйству в т.ч. эксплуатация транспорта, ремонт, аренда составили 312 007 тыс. рублей, 102% к 2010 году или + 2 882 тыс. рублей (2010 год – 309 125 тыс. рублей), в том числе

- 133 460 тыс. руб. (-8%)-расходы по управлению и эксплуатации электропоездами;

- 77 445 тыс. рублей (+177%) -расходы, связанные с предоставлением услуг по эксплуатации и управлению пригородными поездами на локомотивной тяге. Рост расходов связан с изменением условий договоров в части определения платы за аренду и увеличением объема предоставленных услуг в связи с вводом в эксплуатацию скорых поездов на направлении Барнаул-Бийск, Барнаул-Рубцовск. В 2010 году согласно договора оплата производилась по фактическим затратам на оплату труда локомотивных бригад, страховым взносам с учетом накладных расходов. В 2011 году услуги по управлению транспортом локомотивными бригадами учитываются в поездочасах за фактическое время нахождения поезда в пути. Оплата производится за объем поездочасов по ставкам, установленным ОАО «РЖД». В составе ставки учтены расходы по обеспечению топливом для тяги поездов (в 2010 году расходы на топливо для тяги поездов оплачивались в составе тарифов на услуги инфраструктуры ОАО «РЖД»);



- 67 071 тыс. руб. (-16%)-расходы по техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту электропоездов;
- 33 089 тыс. руб. (-26%)-расходы по аренде электропоездов;
- 942 тыс. рублей - расходы по использованию локомотивов;
- 6 765 тыс. руб. (+356%)-расходы по аренде помещений и услугам ОАО «ФПК» по продаже билетов пригородного сообщения в кассах ОАО «ФПК», прочие расходы;
- 3 112 тыс. руб. (-98%) - оплата услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта. Снижение обусловлено установлением льготного тарифа на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые ОАО «РЖД» при пассажирских перевозках в пригородных поездах (0,01 к установленным тарифам).



Прибыль компании до налогообложения по прочим видам деятельности составила 841 тыс. рублей. Финансовый результат до налогообложения по пригородным пассажирским перевозкам 0.

### **Раздел 7. Налоги.**

В 2011 году Обществом было оплачено 35 640 тыс. рублей налогов в бюджеты разных уровней и во внебюджетные фонды.

Из них:

- во внебюджетные фонды – 18 664 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 8 544 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 8 333 тыс. руб.;
- налог на имущество организаций – 78 тыс. руб.;



- транспортный налог – 15 тыс. руб.;
- прочие – 6 тыс. рублей.

## **Раздел 8. Анализ активов и пассивов бухгалтерского баланса.**

### *Анализ актива баланса.*

В 2011 году общая стоимость совокупных активов предприятия уменьшилась на 16 055 тыс. руб., с 109 222 тыс. руб. в начале года до 93 167 тыс. руб. в конце года.

Анализ динамики отдельных групп активов показывает следующее.

В течение 12 месяцев 2011 года отмечается увеличение по разделу «внеоборотные активы» на 2 258 млн. рублей (+3,7%).

На изменение стоимости данного вида активов оказали влияние следующие факторы, в том числе:

- увеличение стоимости основных средств на 4 110 тыс. руб. произошло за счет: приобретения основных средств группы «Машины и оборудование» на сумму 3 900 тыс. рублей, (из них для автоматизации бизнес-процессов была приобретена билетопечатающая техника нового поколения POS-компьютер с ККМ на сумму 3 789 тыс. рублей, а также для улучшения качества обслуживания пассажиров Обществом было приобретено снегоуборочное оборудование на сумму 111 тыс. рублей), группы «Сооружения» на сумму 210 тыс. рублей и снижение стоимости основных средств на сумму 84 тыс. рублей за счет выбытия основных средств, а также снижение стоимости основных средств на сумму 987 тыс. рублей за счет начисления амортизации;

- уменьшение отложенных налоговых активов на 781 тыс. руб. или на 1,4 %. Данная статья занимает в общей сумме внеоборотных активов около 89 %.

В структуре оборотных активов произошли значительные изменения. Уменьшение по статье «Запасы» за 2011 г. составляет 483 тыс. руб. (14 %). При этом отмечается:

- уменьшения стоимостных объемов запасов сырья, материалов на 641 тыс. руб. (на 19,3%) за счет оптимизации собственных расходов и систематического мониторинга цен по приобретению МПЗ;

- увеличение остатков товаров для перепродажи на 157 тыс. руб. (на 59 %);

В связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в части учета расходов будущих периодов, а также для сопоставимости показателей строк бухгалтерской отчетности, Обществом произведена корректировка строк статей баланса за предшествующие периоды: 2010г. - снижение на 527 тыс. рублей, 2009г. – снижение на 394 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность контрагентов Общества по состоянию на 31.12.2011г. составляет 20 568 тыс. рублей с учетом созданного резерва по состоянию на 31.12.2011г. по сомнительным долгам в размере 59 тыс. рублей. С начала 2011 года произошло снижение объема дебиторской задолженности на 20 867 тыс. руб. (49%)

Основную долю в структуре дебиторской задолженности 62% занимает задолженность покупателей и заказчиков за пассажирские перевозки в пригородном сообщении, которая составила 12 657 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность ГУ администрации Алтайского края по социальной защите населения и преодолению последствий ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне составила 5 687 тыс. рублей (в том числе обучающиеся 5 261 тыс. рублей);



- задолженность ОАО «РЖД» составила 4 333 тыс. рублей, в том числе за проезд льготников федерального уровня и военнослужащих в пригородном сообщении - 2 564 тыс. рублей, а также, задолженность за проезд работников в пригородном сообщении - 1 769 тыс. рублей;

- задолженность ОАО «Экспресс-пригород» по выручке от продажи билетов пригородного сообщения по договору составила 1 263 тыс. рублей;

- задолженность ОАО «ФПК» составила 681 тыс. рублей, в том числе за проезд работников в пригородном железнодорожном сообщении – 208 тыс. рублей, а также, задолженность по выручке от продажи билетов по агентскому договору №8 от 01.04.2010г. - 473 тыс. рублей.

- прочая задолженность за перевозки составила 693 тыс. рублей, в том числе задолженность благотворительных фондов за проезд бывших работников-пенсионеров составила 664 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков кроме перевозок занимает 29 % в структуре общей дебиторской задолженности и составляет 5 986 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность ОАО «РЖД» за услуги по обслуживанию инфраструктуры составила 4 836 тыс. рублей;

- прочая задолженность кроме перевозок составила 1 150 тыс. рублей, в том числе задолженность ОАО «ФПК» за услуги по включению вагонов ФПК в поезда ОАО «Алтай-Пригород» по договору №1335-11/ФЗСИБ от 15.12.2011г. составила 538 тыс. рублей.

Прочая дебиторская задолженность составила 9% в структуре общей дебиторской задолженности или 1 925 тыс. рублей, в том числе задолженность фонда социального страхования по возмещению расходов на пособия по листкам нетрудоспособности – 1 668 тыс. рублей.

#### *Анализ пассивов баланса*

В отчетном периоде изменений уставного и резервного капитала не происходило.

Кредиторская задолженность на 31.12.2011 года составляет 331 627 тыс. руб., и по сравнению с 01.01.11г. (351 236 тыс. руб.) снизилась на 19 609 тыс. руб. (на 6%).

Анализ динамики задолженности в разрезе отдельных групп кредиторов показывает следующее:

- задолженность предприятия перед поставщиками и подрядчиками снизилась на 26 244 тыс. руб. (на 8%). Общий объем данного вида обязательств предприятия составил к концу 2011 года 316 573 тыс. руб. против 342 817 тыс. руб. на начало года. Основную долю (99%) в структуре кредиторской задолженности занимает задолженность перед ОАО «РЖД» за услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта и задолженность по аренде подвижного состава. Задолженность перед Западно-Сибирской железной дорогой-филиалом ОАО «РЖД» составила на конец года 313 471 тыс. руб. Часть данной задолженности в размере 100 865 тыс. рублей возникла в 2003-2004гг. в результате отсутствия законодательного порядка финансирования выпадающих доходов от предоставления права льготного проезда некоторым категориям граждан. Оставшаяся часть задолженности возникла в результате нехватки бюджетного финансирования на покрытие потерь в доходах и снижения пассажиропотока.



- задолженность перед персоналом увеличилась на 661 тыс. руб. (на 24%);
- снизилась задолженность предприятия по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению на 749 тыс. руб. (на 20%), основной причиной снижения стало снижение задолженности по НДС;

- задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 6 723 тыс. руб. и составила 8 558 тыс. рублей – основную долю в сложившейся задолженности занимает задолженность перед Комитетом администрации Алтайского края по транспорту, дорожному хозяйству и связи – 6 676 тыс. рублей (78%).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», вступившем в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Обществом на конец отчетного периода создано оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31 декабря 2011 года в размере 3 505 тыс. рублей.

Детализация показателей, по статьям отчетов, отраженных как в бухгалтерском балансе, так и в Отчете о прибылях и убытках, произведена на основании требований, предъявляемых акционером Общества, ОАО «РЖД».

#### *Отчет о движении денежных средств.*

Отчет о движении денежных средств содержит сведения о денежных потоках (поступлениях и платежах денежных средств и денежных эквивалентов) с учетом их остатков на начало и конец отчетного периода в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При определении денежного потока по строке 4111 «Поступление денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг» произошло уменьшение величины денежного потока на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах на сумму 8 883 тыс. рублей. При заполнении строки 4121 «Денежные средства, направленные на оплату товаров, работ и услуг» произошло уменьшение величины денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, работ и услуг на частичную сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах в размере 2 706 тыс. рублей, а также на сумму НДС, перечисленного в бюджет в размере 8 333 тыс. рублей. Поскольку учетной политикой Общества предусмотрено что, при приобретении товаров, работ, услуг, основных средств, использование которых предусмотрено только для пригородных перевозок, сумма НДС, включается в стоимость таких товаров, то из строки 4121 Общество выделяет не всю сумму НДС, оплаченного поставщикам и подрядчикам, а только ту часть, которая подлежит вычету, согласно удельному весу от облагаемой и необлагаемой НДС деятельности.

Также, свернуто, отражен денежный поток по выручке от продажи билетов в вагоны поездов дальнего следования по агентскому договору №4 от 01.04.2010г., заключенному с ОАО «ФПК» по строке 4119 «Прочие поступления денежных средств» и строке 4129 «Прочие выплаты, перечисления денежных средств» в размере 25 820 тыс. рублей. В Отчете о движении денежных средств данные за предшествующий период в целях сопоставимости показателей отчетности отражены в соответствии с действующим ПБУ 23/2011.



## Раздел 9. Инвестиционная деятельность.

Общество в период своей производственно-хозяйственной деятельности не участвовала в инвестиционных программах. В 2011 году инвестиционная деятельность была направлена на приобретение объектов основных средств в размере 4 110 тыс. рублей.

## Раздел 10. Использование чистой прибыли.

По итогам 2011г. Обществом получена прибыль в размере 60 тыс. рублей. Чистой прибыли по итогам предыдущего периода (2010г.) Общество не получало. Решение о распределении чистой прибыли будет принято на годовом собрании акционеров.

## Раздел 11. Корректировка сальдо по строкам отчетности за предшествующие периоды.

Форма отчетности	№ строки	Сумма на 31.12.2010, тыс. руб.(до корректировки)	Сумма на 31.12.2010, тыс. руб.(после корректировки)	Изменение суммы, тыс. руб.	Причины
Приложение (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	Раздел №6- строка «Материальные затраты»	491 462	98 171	- 393 291	Внесены исправления, в связи с ошибкой
Приложение (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках	Раздел №6- строка «Прочие затраты»	72 866	466 157	+393 291	Внесены исправления, в связи с ошибкой
№ 1 Бухгалтерский баланс	12100 «Запасы»	4 165	3 638	-527	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в связи с изменением законодательства
№ 1 Бухгалтерский баланс	12300 «Дебиторская задолженность»	40 908	41 435	+527	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в связи с изменением законодательства
№4 Отчет о движении денежных средств	4111 «Поступило денежных средств - всего»	577 130	543 273	-33 857	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в



средств					связи с изменением законодательства
№4 Отчет о движении денежных средств	4120 «Направлено денежных средств - всего»	575 891	542 034	-33 857	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в связи с изменением законодательства
Форма отчетности	№ строки	Сумма на 31.12.2009, тыс. руб.(до корректировки)	Сумма на 31.12.2009, тыс. руб.(после корректировки)	Изменение суммы, тыс. руб.	Причины
№ 1 Бухгалтерский баланс	12100 «Запасы»	2 878	2 484	-394	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в связи с изменением законодательства
№ 1 Бухгалтерский баланс	12300 «Дебиторская задолженность»	22 240	22 634	+394	Внесены исправления для сопоставимости показателей, в связи с изменением законодательства

## **Раздел 12. Кадры.**

Списочная численность по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 325чел., численность несписочного состава составила 70 чел.

Тарифные ставки и оклады работников определяются по тарифным коэффициентам на основе ЕТС в соответствии с установленными разрядами и месячной тарифной ставки рабочего 1-го разряда. В целях стимулирования повышения эффективности и качества работы, роста производительности труда, достижения положительных финансово-экономических результатов деятельности предприятия на предприятии действует система материального поощрения работников (выплаты премий, поощрений, вознаграждений).

Текущее премирование рабочих, руководителей, специалистов и служащих осуществляется за выполнение показателей премирования, утвержденных Положением о премировании. Также производится единовременное поощрение отличившихся рабочих, специалистов и служащих за выполнение особо важных производственных заданий, прежде всего по дальнейшему совершенствованию производства, внедрению новой техники и освоению выпуска новых видов продукции и премированию работников по итогам соревнований.

Также 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)

Коллективным договором предусмотрены следующие формы социального обеспечения:

- материальная помощь на погребение близких родственников;
- единовременная материальная помощь при рождении ребенка;
- обеспечение работников путевками на санаторно-курортное лечение;
- организация отдыха детей работников предприятия в летних оздоровительных лагерях;
- заключен договор со страховой компанией о добровольном медицинском страховании работников.

За отчетный период было принято 38 человек. Уволено - 49 человек, из них 42 - по собственному желанию (в том числе 5- в связи с выходом на пенсию), 4- по сокращению численности, 3- по прочим причинам.

На предприятии проводилась работа по подготовке кадров. За 2011 год в резерв билетных кассиров обучено 71 человек, проводников пассажирского вагона-11 человек, руководителей и специалистов- 9 человек.

### Раздел 13. Иная информация, требующая раскрытия.

Отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

В 2011 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения, обязательства.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2011 года энергетических ресурсов (в соответствии с требованиями п.5 ст.22 Закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») не могут выделены отдельно, так как основные энергозатраты на тягу электропоездов включены в стоимость предоставляемого ОАО «РЖД» тарифа по использованию инфраструктуры.

#### Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2011г. на балансе Общества числятся отложенные налоговые активы в сумме 54 957 тыс. руб., начисленные на убытки прошлых налоговых периодов. Данные о начислении ОНА с распределением по годам получения убытка приведены в таблице.

Год	Налогооблагаемая база по декларации	Использование перенесённого убытка	Остаток перенесённого убытка	Тыс.руб.
				ОНА, начисленные на убытки прошлых периодов
2003	-30 097,3		-25 304,2	3 944,1
2004	-71 160,4		-71 160,4	14 232,1
2005	-4 298,3		-4 298,3	859,7
2006	2 898,7	1 449,3		



2007	2 873,4	2 873,4		
2008	470,4	470,4		
2009	-95 619,6		-95 619,6	19 123,9
2010	-83 984,4		-83 984,4	16 796,9
2011	5 583,8	5 583,8		
<b>Итого</b>	<b>-273 333,8</b>	<b>10 376,9</b>	<b>-280 366,9</b>	<b>54 956,7</b>

#### Арендованные основные средства.

Общество для осуществления своей деятельности арендует основные средства у ОАО «РЖД». В 2011 году на аренду пассажирских вагонов был заключен договор №Д-189 ДОППР/НЮ от 22.06.2011г., на аренду мотор-вагонного подвижного состава договор № Д-1815 ДОППР/НЮ от 15.06.2011г. В связи с тем, что указанные договора расторгнуты 31.12.2011г. транспорт сдан из аренды. С 01.01.2012г. заключены новые договоры, по которым подвижной состав вновь взят в аренду.

#### **Раздел 14. Заключительные положения.**

Основной целью ОАО «Алтай–Пригород» является удовлетворение потребностей пассажиров в услугах по пригородным перевозкам железнодорожным транспортом в Алтайском крае и развитие коммерческой деятельности с целью извлечения прибыли.

Для достижения поставленных целей в будущем году необходимо продолжить и усовершенствовать проведение мероприятий по работе с пассажирами для повышения качества предоставляемых услуг и повышения рейтинга пригородного железнодорожного транспорта, рекламных мероприятий по привлечению пассажиров, систематических исследований пассажиропотоков.

Постоянно анализировать и оптимизировать расходы компании по содержанию подвижного состава и обустройств пассажирского комплекса пригородного сообщения. Проводить дальнейшую работу по пресечению безбилетного проезда. Разрабатывать и внедрять новые технологии реализации проездных документов, учета пассажиров. Осуществлять подготовку и повышение квалификации персонала компании, непосредственно связанного с обслуживанием пассажиров.

Основными задачами на 2012 год являются:

1. Выполнение значений целевых показателей работы, утвержденных Советом директоров.
2. Улучшение качества и расширение перечня предлагаемых услуг.
3. Снижение кредиторской задолженности перед Западно-Сибирской железной дорогой-филиалом ОАО «РЖД» за оказание услуг по осуществлению перевозки пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении.
4. Оптимизация тарифной политики.

В качестве стратегической задачи определена интеграция взаимодействия автомобильного и железнодорожного транспорта в пригородном сообщении с целью улучшения качества обслуживания пассажиров, привлечения дополнительного объема перевозок, оптимизация автобусных и железнодорожных маршрутов.



Компания следует намеченному курсу на получение положительного финансового результата от осуществления пригородных пассажирских перевозок и развитие материально-технической базы компании.

Генеральный директор



В.Н. Устинов

Главный бухгалтер

Е.В. Стукошина