

УТВЕРЖДЕНО

**Решением годового собрания
акционеров ОАО «СППК»**

(Протокол № 9 от 7 июня 2012г.)

Председатель собрания акционеров



С.А. Пастернак

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ
открытого акционерного общества
«Северная пригородная пассажирская
компания», в том числе отчёт о прибылях и
убытках, заключение и отчёт аудитора
за декабрь 2010г. и 2011 год**

г. Ярославль

2012 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 11 г.

отчетная дата

Организация Открытое акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности Деятельность магистрального железнодорожного транспорта по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Открытое акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей
 федеральной собственности _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: _____ в тыс.рублей _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 150054, г. Ярославль, ул. Павлика Морозова, д.1

Коды		
0710001		
31	12	2011
68434129		
7604192971		
60.10.1		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	11100	-		
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	-		
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-		
	Результаты исследований и разработок	11200	-		
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	-		
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	-		
	Нематериальные поисковые активы	11300	-		
	Материальные поисковые активы	11400	-		
	Основные средства	11500	42558		
	в том числе:				
	основные средства	11510	42558		
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	36133		
	сооружения и передаточные устройства	11512	-		
	прочие основные средства	11519	6425		
	незавершенные вложения в основные средства	11520	-		
	Доходные вложения в материальные ценности	11600	-		
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11610	-		
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-		
	Финансовые вложения	11700	-		
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-		
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-		
	прочие финансовые вложения	11790	-		
	Отложенные налоговые активы	11800	268295		
	Прочие внеоборотные активы	11900	-		
	Итого по разделу I	10000	310853		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	12100	7755		
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	7249		
	животные на выращивании и откорме	12120	-		
	затраты в незавершенном производстве	12130	-		
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	-		
	товары отгруженные	12150	-		
	расходы будущих периодов	12160	506		
	прочие запасы и затраты	12190	-		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	-		
	Дебиторская задолженность	12300	36448		
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	-		
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-		
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-		
	авансы выданные	12313	-		
	прочая задолженность	12319	-		
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	36448		
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	1549		
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	26107		
	авансы выданные	12323	7374		
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	1275		
	прочая задолженность	12329	143		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12400	-		
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-		
	прочие финансовые вложения	12490	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	187792		
	в том числе:				
	наличные в кассе	12510	3578		
	средства на расчетных счетах	12520	180489		
	средства на валютных счетах	12530	-		
	прочие денежные средства и переводы в пути	12540	3725		
	денежные эквиваленты	12550	-		
	Прочие оборотные активы	12600	-		
	Итого по разделу II	12000	231995		
	Баланс	16000	542848		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	13100	100		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	(-)	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	13400	-		
	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	-		
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-		
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-		
	прочие средства	13590	-		
	Резервный капитал	13600	-		
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-		
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	-		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	(1081821)		
	Итого по разделу III	13000	(1081721)		
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	14100	-		
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	-		
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-		
	Отложенные налоговые обязательства	14200	62		
	Оценочные обязательства	14300	-		
	Прочие обязательства	14500	-		
	Итого по разделу IV	14000	62		
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	15100	-		
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	-		
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-		
	Кредиторская задолженность	15200	1620740		
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	1599204		
	персонал организации	15220	10168		
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	11124		
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	-		
	авансы полученные за перевозки	15250	62		
	акционеры по выплате доходов	15260	-		
	прочая задолженность	15290	182		
	Доходы будущих периодов	15300	-		
	Оценочные обязательства	15400	3767		
	Прочие обязательства	15500	-		
	Итого по разделу V	15000	1624507		
	Баланс	17000	542848		

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 "

декабря

20 11 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.

отчетный период

Организация Открытое акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности Деятельность магистрального железнодорожного транспорта по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Открытое акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2011
68434129		
7604192971		
60.10.1		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.	За Январь-Декабрь 2010 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	21100	676361	-
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21101	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21102	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	638693	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21104	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21105	-	-
	ремонт подвижного состава	21106	-	-
	строительство объектов инфраструктуры	21107	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские	21108	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21109	-	-
	прочие виды деятельности	21110	37668	-
	Себестоимость продаж	21200	(2217985)	-
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21201	(-)	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21202	(-)	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	(2185458)	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21204	(-)	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21205	(-)	-
	ремонт подвижного состава	21206	(-)	-
	строительство объектов инфраструктуры	21207	(-)	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские	21208	(-)	-
	предоставление услуг социальной сферы	21209	(-)	-
	прочие виды деятельности	21210	(32527)	-
	Валовая прибыль (убыток)	21000	(1541624)	-
	Коммерческие расходы	22100	(-)	-
	Управленческие расходы	22200	(46839)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	(1588463)	-
	в том числе:			
	грузовые перевозки	22001	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	22002	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	(1590995)	-
	предоставление услуг инфраструктуры	22004	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	22005	-	-
	ремонт подвижного состава	22006	-	-
	строительство объектов инфраструктуры	22007	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские	22008	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	22009	-	-
	прочие виды деятельности	22010	2532	-

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.	За Январь-Декабрь 2010 г.
1	2	3	4	5
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	-	-
	Проценты к уплате	23300	(-)	-
	Прочие доходы	23400	246146	-
	Прочие расходы	23500	(7736)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	(1350053)	-
	Текущий налог на прибыль	24100	(-)	-
	из него:			-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	(1266)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	(62)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	24500	268295	-
	Прочее	24600	-	-
	в том числе:			-
	налог на прибыль за предыдущие периоды	24610	-	-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	24620	-	-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630	-	-
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	-	-
	списанные отложенные налоговые активы	24650	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	24000	(1081820)	-
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100		-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200		-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	(1081820)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	29000		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	(10818)	-

Руководитель

подпись

расшифровка подписи

Главный бухгалтер

подпись

расшифровка подписи

"04"

февраль

20 11 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.

отчетный период

Организация Открытое акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания" Форма по ОКУД 0710003
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2011 по ОКПО 68434129
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7604192971
 Вид деятельности Деятельность магистрального железнодорожного транспорта по ОКВЭД 60.10.1
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС 47 41
 Единица измерения: в тыс.рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710003		
31	12	2011
68434129		
7604192971		
60.10.1		
47	41	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	31000	-	()	-	-	-	-
За 2010 год		-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего	32100	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	32110	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	32120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала -	32200	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	32210	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	32220	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	32250	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	32260	()	()	()	()	()	()
дивиденды	32270	x	x	x	x	()	()
прочее уменьшение	32280	()	()	()	()	()	()
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	32000	-	()	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	32000	-	()	-	-	-	-
За 2011 год		-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего	33100	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	33110	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	33120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	33130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	33140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	33150	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	33170	100	-	-	-	-	100
Уменьшение капитала -	33200	()	()	()	()	(1081821)	(1081821)
в том числе:							
убыток	33210	x	x	x	x	(1081821)	(1081821)
переоценка имущества	33220	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	33230	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	33240	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	33250	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	33260	()	()	()	()	()	()
дивиденды	33270	x	x	x	x	()	()
прочее уменьшение	33280	()	()	()	()	()	()
Изменение добавочного капитала	33300	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	33400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	33000	100	()	-	-	(1081821)	(1081721)

II. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009г.	Изменения капитала за 2010 год		На 31 декабря 2010г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	34100	-	-	-	-
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		-	-	-	-
до корректировок	34010	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	34110	-	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:		-	-	-	-
до корректировок	34020	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	-	-	-	-

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	(1081721)	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 04 "

20 12 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.

отчетный период

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Деятельность магистрального железнодорожного транспорта по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: _____ в тыс. рублях по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
68434129		
7604192971		
60.10.1		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.	За Январь-Декабрь 2010г
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	41100	907797	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	613591	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	44378	-
от перепродажи финансовых вложений	41130	-	-
прочие поступления	41190	3756	-
Платежи – всего	41200	(720105)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(454204)	-
в связи с оплатой труда работников	41220	(256474)	-
процентов по долговым обязательствам	41230	(-)	-
налога на прибыль организаций	41240	(12)	-
прочие платежи	41290	(9415)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	41000	187692	-
из него:			
дочерние и зависимые общества	41001	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	42100	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42140	-	-
прочие поступления	42190	-	-
Платежи – всего	42200	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
прочие платежи	42290	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	42000	-	-
из него:			
дочерние и зависимые общества	42001	-	-

Наименование показателя	Код	за Декабрь 2010г. - Декабрь 2011г.	За Январь-Декабрь 2010г
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	43100	124	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	43110	24	-
денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	100	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	43140	-	-
прочие поступления	43190	-	-
Платежи – всего	43200	(24)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	(-)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	(-)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	(24)	-
прочие платежи	43290	(-)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	100	-
из него:			
дочерние и зависимые общества	43001	-	-
Внутрихозяйственное движение денежных средств (в бухгалтерской отчетности ОАО «РЖД» не приводятся) Внутрихозяйственные движение через субсчет 79-09-04			
Поступления – всего	49100		
в том числе:			
от ОАО «РЖД» собственно	49110		
от филиалов	49120		
от подразделений филиала	49130		
от подразделений дирекции филиала	49140		
Платежи – всего	49200	()	()
в том числе:			
ОАО «РЖД» собственно	49210	()	()
филиалам	49220	()	()
подразделениям филиала	49230	()	()
подразделениям дирекции филиала	49240	()	()
Внутрихозяйственные движение через субсчет 79-10-51			
Поступления – всего	49300		
Платежи – всего	49400	()	()
Внутрихозяйственные движение через субсчет 79-10-82			
Поступления – всего	49500		
Платежи – всего	49600	()	()
Сальдо денежных потоков за отчетный период	44000	187792	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	44500	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	45000	187792	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900		
СПРАВОЧНО			
Переводы в пути от контрагентов			
на начало отчетного периода	45100		
на конец отчетного периода	45200		

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

"04" февраля 2012г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за 23 ноября 2010г. - 31 декабря 2011г.

отчетный период

Организация Открытое акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Деятельность магистрального железнодорожного транспорта
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: _____ в тыс. рублей

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
по ОКПО	68434129		
ИНН	7604192971		
по ОКВЭД	60.10.1		
по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
	384		
по ОКЕИ			

**НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ
И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010	за 2011г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51110	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
в том числе:									-	
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51111	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51112	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
топологии интегральных микросхем	51013	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51113	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51114	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51015	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51115	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
селекционные достижения	51016	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51116	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
прочие права	51019	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51119	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
Деловая репутация	51020	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51120	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
Всего	51000	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	()
	51100	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	()

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	-	-	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	-	-	-
селекционные достижения	51216	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Всего	51200	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	-	-	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	-	-	-
селекционные достижения	51316	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	-	-	-

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	51400	за 20 11 г.	-	-	()	()	-
	51410	за 20 10 г.	-	-	()	()	-

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 20 11 г.	-
	51510	за 20 10 г.	-

Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР	51600	-	-	-
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51610	-	-	-

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)												
Здания	52001	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52101	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Сооружения передаточные устройства	52002	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52102	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Машины оборудование	52003	за 2011 г.	-	()	35232	()	-	(-)	-	-	35232	(-)
	52103	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Транспортные средства	52004	за 2011 г.	-	()	916	()	-	(15)	-	-	916	(15)
	52104	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Производственный хозяйственный инвентарь	52005	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52105	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Рабочий скот	52006	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52106	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Продуктивный скот	52007	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52107	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Многолетние насаждения	52008	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52108	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Земельные участки и объекты природопользования	52009	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52109	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52010	за 2011 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
	52110	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Прочие основные средства	52011	за 2011 г.	-	()	6452	()	-	(27)	-	-	6452	(27)
	52111	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()
Всего	52000	за 2011 г.	-	()	42600	()	-	(42)	-	-	42600	(42)
	52100	за 2010 г.	-	()	-	()	-	()	-	-	-	()

Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности												
Имущество для передачи в лизинг	52201	за 2011 г.		()		()		()				()
Имущество, предоставляемое по договору проката	52301	за 2010 г.		()		()		()				()
Прочее имущество	52202	за 2011 г.		()		()		()				()
	52302	за 2010 г.		()		()		()				()
	52203	за 2011 г.		()		()		()				()
	52303	за 2010 г.		()		()		()				()
Всего	52200	за 2011 г.		()		()		()				()
	52300	за 2010 г.		()		()		()				()

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	52351	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	52352	-	-	-
Машины и оборудование	52353	35232	-	-
Транспортные средства	52354	901	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	-	-	-
Рабочий скот	52356	-	-	-
Продуктивный скот	52357	-	-	-
Многолетние насаждения	52358	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52359	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52360	-	-	-
Прочие основные средства	52361	6425	-	-
Всего	52370	42558	-	-

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Имущество для передачи в лизинг	52381	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	52382	-	-	-
Прочее имущество	52383	-	-	-
Всего	52390	-	-	-

Незавершенные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52400	-	-	-
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52410	-	-	-

Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	52600	-	-
в том числе:		-	-
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52650	-	-
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	52700	-	-
в том числе:		-	-
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52750	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	-	-	-
в том числе:				
здания	52801	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-	-
транспортные средства	52803	-	-	-
из них:				
грузовые вагоны	52803а	-	-	-
пассажирские вагоны	52803б	-	-	-
моторвагонные секции	52803в	-	-	-
электровозы и тепловозы	52803г	-	-	-
прочие основные средства	52809	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	-	-	-
в том числе:				
здания	52831	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	-	-	-
прочие основные средства	52839	16863	-	-

Иное использование основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840	-	-	-
в том числе:		-	-	-
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52841	-	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52842	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	-	-	-
в том числе:		-	-	-
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52846	-	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52847	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	-	-	-
в том числе:		-	-	-
здания	52851	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52852	-	-	-
транспортные средства	52853	-	-	-
прочие основные средства	52859	-	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено, списано)		начисленная корректировка	перевод первоначальной стоимости		перевод накопленной корректировки		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		из долго- в кратко-срочные	из кратко- в долго-срочные	из долго- в кратко-срочные	из кратко- в долго-срочные		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53111	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
из них:		за 2011 г.	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-
дочерние общества	53011a	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53111a	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
зависимые общества	53011b	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53111b	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53112	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53113	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
из них:		за 2010 г.	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	53013a	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53113a	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53014	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53114	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53015	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53115	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53116	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53019	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53119	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 2011 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-
	53110	за 2010 г.	-	-	-	()	-	-	()	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено, списано)		начисленная корректировка	перевод первоначальной стоимости		перевод накопленной корректировки		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		из долго- в кратко-срочные	из кратко- в долго-срочные	из долго- в кратко-срочные	из кратко- в долго-срочные		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:		за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерние общества	53051a	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151a	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051b	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151b	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:		за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	53053a	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153a	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53154	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53055	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53155	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53059	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53159	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53000	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	x	x	x	x	-	-
	53100	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	x	x	x	x	-	-

Балансовая стоимость финансовых вложений

[illegible]

Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

[illegible]

**Корректировка по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость
(по видам финансовых вложений)**

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53401	-	-
из них:		-	-
дочерние общества	53401a		
зависимые общества	53401b	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53402	-	-
Ценные бумаги других организаций	53403	-	-
из них:		-	-
долговые ценные бумаги	53403a	-	-
Прочие финансовые вложения	53409	-	-
Всего	53400	-	-

Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

[illegible]

Корректировка между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Всего	53600	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
(по видам финансовых вложений)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Уменьшенный резерв	Использованный резерв
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53701	за 2011 г.	-	-	-
	53801	за 2010 г.	-	-	-
из них:				-	-
дочерние общества	53701a	за 2011 г.	-	-	-
	53801a	за 2010 г.	-	-	-
зависимые общества	53701b	за 2011 г.	-	-	-
	53801b	за 2010 г.	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53702	за 2011 г.	-	-	-
	53802	за 2010 г.	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53703	за 2011 г.	-	-	-
	53803	за 2010 г.	-	-	-
из них:				-	-
долговые ценные бумаги	53703a	за 2011 г.	-	-	-
	53803a	за 2010 г.	-	-	-
Предоставленные займы	53704	за 2011 г.	-	-	-
	53804	за 2010 г.	-	-	-
Депозитные вклады	53705	за 2011 г.	-	-	-
	53805	за 2010 г.	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53706	за 2011 г.	-	-	-
	53806	за 2010 г.	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53709	за 2011 г.	-	-	-
	53809	за 2010 г.	-	-	-
Всего	53700	за 2011 г.	-	-	-
	53800	за 2010 г.	-	-	-

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53910	-	-	-
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53920	-	-	-
Полученные права использования нематериальными активами	53930	-	-	-
Всего	53900	-	-	-

ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ
Балансовая стоимость запасов и затрат

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.			На 31 декабря 20 10 г.			На 31 декабря 20 09 г.		
		фактичес- кая себесто- имость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактичес- кая себесто- имость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактичес- кая себесто- имость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	7249	()	7249	-	()	-	-	()	-
Животные на выращивании и откорме	54020	-	x	-	-	x	-	-	x	-
Затраты в незавершенном производстве	54030	-	x	-	-	x	-	-	x	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	-	()	-	-	()	-	-	()	-
Товары отгруженные	54050	-	()	-	-	()	-	-	()	-
Расходы будущих периодов	54060	506	x	506	-	x	-	-	x	-
Прочие запасы и затраты	54090	-	x	-	-	x	-	-	x	-
Всего	54000	7755	()	7755	-	()	-	-	()	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Уменьшенный резерв	Использованный резерв
1	2	3	4	5	6
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54110	за 2011 г.	-	-	-
	54210	за 2010 г.	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54140	за 2011 г.	-	-	-
	54240	за 2010 г.	-	-	-
Товары отгруженные	54150	за 2011 г.	-	-	-
	54250	за 2010 г.	-	-	-
Всего	54100	за 2011 г.	-	-	-
	54200	за 2010 г.	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

[illegible]

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.			На 31 декабря 20 10 г.			На 31 декабря 20 09 г.		
		долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко-срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190	-	7374	7374	-	-	-	-	-	-
из них:										
капитальные вложения	55191	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лизинговые операции	55192	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Социальное страхование и обеспечение	55200	x	1265	1265	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
недоимка	55201	x	-	-	-	-	-	-	-	-
пени, штрафы	55202	x	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	55210	x	10	10	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	x	1	1	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
недоимка	55221	x	-	-	-	-	-	-	-	-
пени, штрафы	55222	x	-	-	-	-	-	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55230	x	9	9	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
недоимка	55231	x	-	-	-	-	-	-	-	-
пени, штрафы	55232	x	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплата труда	55240	x	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	133	133	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность	55290	-	10	10	-	-	-	-	-	-
Всего	55000	-	36448	36448	-	-	-	-	-	-

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	55311	-	-	-
краткосрочная	55312	-	-	-
Просроченная дебиторская задолженность	55320	-	-	-
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321	-	-	-
покупатели и заказчики за перевозки	55322	-	-	-
авансы выданные	55323	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55324	-	-	-
налоги и сборы	55325	-	-	-
оплата труда	55326	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327	-	-	-
прочая задолженность	55329	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 2011 г.	-	-	-
	55510	за 2010 г.	-	-	-
в том числе:			-	-	-
ремонт подвижного состава	55415	за 2011 г.	-	-	-
	55515	за 2010 г.	-	-	-
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 2011 г.	-	-	-
	55520	за 2010 г.	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 2011 г.	-	-	-
	55525	за 2010 г.	-	-	-
услуги социальной сферы	55430	за 2011 г.	-	-	-
	55530	за 2010 г.	-	-	-
из них:			-	-	-
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 2011 г.	-	-	-
	55531	за 2010 г.	-	-	-
прочие продажи	55440	за 2011 г.	-	-	-
	55540	за 2010 г.	-	-	-
в том числе:			-	-	-
передача электрической энергии	55441	за 2011 г.	-	-	-
	55541	за 2010 г.	-	-	-
арендные платежи	55442	за 2011 г.	-	-	-
	55542	за 2010 г.	-	-	-
лизинговые платежи	55443	за 2011 г.	-	-	-
	55543	за 2010 г.	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 2011 г.	-	-	-
	55544	за 2010 г.	-	-	-
иные активы	55445	за 2011 г.	-	-	-
	55545	за 2010 г.	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 2011 г.	-	-	-
	55546	за 2010 г.	-	-	-
прочие	55449	за 2011 г.	-	-	-
	55549	за 2010 г.	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 2011 г.	-	-	-
	55550	за 2010 г.	-	-	-
в том числе:			-	-	-
грузовые перевозки	55451	за 2011 г.	-	-	-
	55551	за 2010 г.	-	-	-
услуги инфраструктуры	55452	за 2011 г.	-	-	-
	55552	за 2010 г.	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55453	за 2011 г.	-	-	-
	55553	за 2010 г.	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 2011 г.	-	-	-
	55554	за 2010 г.	-	-	-
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 2011 г.	-	-	-
	55555	за 2010 г.	-	-	-
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 2011 г.	-	-	-
	55556	за 2010 г.	-	-	-
Авансы выданные	55470	за 2011 г.	-	-	-
	55570	за 2010 г.	-	-	-
из них:			-	-	-
капитальные вложения	55471	за 2011 г.	-	-	-
	55571	за 2010 г.	-	-	-
лизинговые операции	55472	за 2011 г.	-	-	-
	55572	за 2010 г.	-	-	-
Прочая задолженность	55480	за 2011 г.	-	-	-
	55580	за 2010 г.	-	-	-
Всего	55400	за 2011 г.	-	-	-
	55500	за 2010 г.	-	-	-

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.			На 31 декабря 20 10 г.			На 31 декабря 20 09 г.		
		долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко-срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	55610	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	55620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигационные займы	55621	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	55700	x	1599204	1599204	x	-	-	x	-	-
в том числе:						-	-		-	-
приобретение материально-производственных запасов	55710	x	-	-	x	-	-	x	-	-
из них:						-	-		-	-
топливо	55711	x	-	-	x	-	-	x	-	-
товары	55712	x	-	-	x	-	-	x	-	-
покупная электроэнергия	55720	x	-	-	x	-	-	x	-	-
коммунальные услуги	55730	x	-	-	x	-	-	x	-	-
выполненные ремонтные работы	55740	x	-	-	x	-	-	x	-	-
из них:						-	-		-	-
по подвижному составу	55741	x	-	-	x	-	-	x	-	-
выполненные работы по строительству	55750	x	-	-	x	-	-	x	-	-
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	x	1599204	1599204	x	-	-	x	-	-
из них:						-	-		-	-
расчеты с иностранными железными дорогами	55761	x	-	-	x	-	-	x	-	-
арендные платежи	55770	x	1459442	1459442	x	-	-	x	-	-
лизинговые платежи	55775	x	-	-	x	-	-	x	-	-
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	x	-	-	x	-	-	x	-	-
из них:						-	-		-	-
подвижной состав	55781	x	-	-	x	-	-	x	-	-
прочие	55790	x	139762	139762	x	-	-	x	-	-
Оплата труда	55800	x	10159	10159	x	-	-	x	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	x	9	9	x	-	-	x	-	-

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.			На 31 декабря 20 10 г.			На 31 декабря 20 09 г.		
		долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко-срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Социальное страхование и обеспечение	55820	x	6839	6839	x	-	-	x	-	-
в том числе:										
недоимка	55821	x	-	-	x	-	-	x	-	-
пени, штрафы	55822	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Налоги и сборы	55830	x	4285	4285	x	-	-	x	-	-
в том числе:										
федеральный бюджет	55840	x	4210	4210	x	-	-	x	-	-
в том числе:										
недоимка	55841	x	-	-	x	-	-	x	-	-
пени, штрафы	55842	x	-	-	x	-	-	x	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	x	75	75	x	-	-	x	-	-
в том числе:										
недоимка	55851	x	-	-	x	-	-	x	-	-
пени, штрафы	55852	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	x	-	-	x	-	-	x	-	-
из них:										
строительство объектов инфраструктуры	55861	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Авансы полученные за перевозки	55870	x	62	62	x	-	-	x	-	-
Акционеры по выплате доходов	55880	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Прочая задолженность	55890	-	182	182		-	-		-	-
Всего	55600		1620740	1620740		-	-		-	-

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	-	-	-
в том числе:		-	-	-
долгосрочная	55911	-	-	-
краткосрочная	55912	-	-	-
Просроченная кредиторская задолженность	55920	-	-	-
в том числе:		-	-	-
кредиты	55921	-	-	-
займы	55922	-	-	-
из них:		-	-	-
облигационные займы	55922a	-	-	-
поставщики и подрядчики	55923	-	-	-
оплата труда	55924	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55925	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55926	-	-	-
налоги и сборы	55927	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	55928	-	-	-
акционеры по выплате доходов	55929	-	-	-
прочая задолженность	55930	-	-	-

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	11142	-
в том числе:			
электроэнергия	56111	-	-
топливо	56112	-	-
материалы	56113	11077	-
прочие материальные затраты	56114	65	-
Расходы на оплату труда	56200	182654	-
Отчисления на социальные нужды	56300	61038	-
Амортизация	56400	-	-
Прочие затраты	56500	1963151	-
Итого по элементам	56600	2217985	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	56710	-	-
готовой продукции, товаров для перепродажи	56720	-	-
готовой продукции, товаров отгруженных	56730	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
	56801	-	-	-	-
	56802	-	-	-	-
	56803	-	-	-	-
	56804	-	-	-	-
	56805	-	-	-	-
	56806	-	-	-	-
	56807	-	-	-	-
	56808	-	-	-	-
	56809	-	-	-	-
	56810	-	-	-	-
	56811	-	-	-	-
	56812	-	-	-	-
	56813	-	-	-	-
	56814	-	-	-	-
	56815	-	-	-	-

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	16863	-	-
их них:			-	-
по финансовой аренде (лизингу)	57001	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002	-	-	-
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005	-	-	-
их них:		-	-	-
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	57015	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	57020	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	57025	-	-	-
Бланки строгой отчетности	57030	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045	-	-	-
Износ жилищного фонда	57050	-	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	57060	-	-	-
Нематериальные активы полученные в пользование	57065	-	-	-
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005 включительно	57070	-	-	-
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075	-	-	-
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080	-	-	-
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085	-	-	-
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090	-	-	-
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально- производственных запасов, переданные в производство	57095	3223	-	-
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099	-	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	58000	за 2011 г.	-	10703	(6936)	-	3767
	58100	за 2010 г.	-	-	-	-	-
из них:			-			-	
оценочные обязательства по отпускам	58001	за 2011 г.	-	10703	(6936)	-	3767
	58101	за 2010 г.	-	-	-	-	-

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 2011 г.	-	-	-	-
	59111	за 2010 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 2011 г.	-	-	-	-
	59112	за 2010 г.	-	-	-	-
Итого	59010	за 2011 г.	-	-	-	-
	59110	за 2010 г.	-	-	-	-
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 2011 г.	-	-	-	-
	59121	за 2010 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 2011 г.	-	-	-	-
	59122	за 2010 г.	-	-	-	-
Итого	59020	за 2011 г.	-	-	-	-
	59120	за 2010 г.	-	-	-	-
Всего	59000	за 2011 г.	-	-	-	-
	59100	за 2010 г.	-	-	-	-

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210	-	-
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220	-	-
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	246044	-
Прочие компенсации по перевозкам	59240	-	-
Прочие обычные виды деятельности	59250	-	-
Всего	59200	246044	-

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 2011 г.	-	-	-	-
	59310	за 2010 г.	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 2011 г.	-	-	-	-
	59330	за 2010 г.	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 2011 г.	-	-	-	-
	59350	за 2010 г.	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 2011 г.	-	-	-	-
	59370	за 2010 г.	-	-	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59380	за 2011 г.	-	-	-	-
	59390	за 2010 г.	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

"04" февраля

20 12 г.



ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Открытое Акционерное Общество

«Северная пригородная пассажирская компания»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2011 г.

г. Ярославль

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	8
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	8
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	9
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	9
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	9
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	9
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	9
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	11
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	11
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	11
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	14
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	15
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	16
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	16
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	16
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	17
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	18
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	18
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	18
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	19
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	19
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	20
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	20
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	20
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
2.25. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
2.26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22
2.28. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	23
3.2. ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	23
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	23
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	23
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	23
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	26
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	26
4.6. ЗАПАСЫ	26
4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	28
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	28

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	28
4.11.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	28
4.12.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	28
4.13.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	29
4.14.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	29
4.15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	29
4.16.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	30
4.17.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	30
4.18.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	31
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	31
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	31
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	31
5.3.	Прочие доходы и расходы.....	32
5.4.	Налог на прибыль	32
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию	32
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	33
6.1.	Связанные стороны.....	33
6.2.	Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.....	34
6.3.	Информация по сегментам	34
6.4.	Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
6.5.	События после отчетной даты	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
6.5.	Налоговое законодательство	35
6.6.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	35
6.7.	Экологическая деятельность организации.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «СППК» («Общество») за 2011 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Северная пригородная пассажирская компания» (Общество), сокращенное название ОАО «СППК», ИНН/КПП 7604192971/760401001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 5 по Ярославской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23.11.2010г., за основным государственным регистрационным номером 1107604019181.

Юридический адрес: 150054, г. Ярославль, ул. Павлика Морозова, д.1

Почтовый адрес: 150003, г. Ярославль, ул. Советская, д.30

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.09	На 31.12.10	На 31.12.11
-	226 человек	810 человек

1.2. Основные виды деятельности

(целесообразно перечислить виды деятельности согласно Уставу, по которым в отчетном периоде совершались хозяйственные операции)

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения;
- организация обслуживания пассажиров в поездах и на вокзалах;
- организация продажи проездных документов;
- организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности;
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- обеспечение защиты государственной тайны.
-

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1.	На осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом	Министерство транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	24.12.2010	Серия ППБ № 7605717

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ОАО «СППК» входят следующие обособленные подразделения:

- филиалы/представительства, выделенные на отдельный баланс:

Не имеются

- филиалы/представительства не выделенные на отдельный баланс:

№	Подразделение	Адрес	КПП
1	Московский вокзал	150030, ЯО, г. Ярославль, пл. Подвойского, 1	760445003
2	Остановочный пункт Липовая гора	150010, ЯО, г. Ярославль, ул. Индустриальная	760445002

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3	Станция Антропово	157290, Костромская обл., Антроповский р-н, п. Антропово, ул. Белоусова	440845001
4	Станция Архангельск	163061, Архангельская обл., г. Архангельск, пл. 60-летия Октября, д.2	290145001
5	Станция Брантовка	157320, Костромская обл., Мантуровский р-н, п. Октябрьский, ул. Вокзальная, 1а	441745002
6	Станция Буй	157006, Костромская обл., Буйский р-н, г. Буй, пл. Привокзальная, 1	440245001
7	Станция Бурачиха	164227, АО, Няндомский р-н, ж/д ст. Бурачиха, ул. Советская, д. 11 корп. А	291845001
8	Станция Бурмакино	152290, ЯО, Некрасовский р-н, рп. Бурмакино, ул. Железнодорожная	762145002
9	Станция Вандыш	164050, АО, Коношский р-н, п. Вандыш	291245001
10	Станция Варакинский	157530, Костромская обл., Шарьинский р-н, п. Варакинский	443045001
11	Станция Вельск	165150, АО, Вельский р-н, г. Вельск, ул. Привокзальная, 45	290745002
12	Станция Веретье Платформа 4км.	152905, ЯО, г. Рыбинск, пр-т Революции	761045002
13	Станция Вичуга	155300, Ивановская обл., Вичугский р-н,, г. Вичуга	370145001
14	Станция Вожега	162160, ВО, Вожегодский р-н, п. Вожега, Вокзальная ул., 5	350645003
15	Станция Волга	152750, ЯО, Некоузский р-н, п. Волга, ул. Калинина, 6	762045001
16	Станция Вологда	160009, ВО, г. Вологда, пл. Бабушкина, 3	352545001
17	Станция Вонгуда	164850, АО, Онежский р-н, ст. Вонгуда	290645005
18	Станция Воркута	169900, КОМИ г. Воркута	110345001
19	Станция Вохтога	162040, Вологодская обл., Грязовецкий р-н, пгт. Вохтога, ул. Железнодорожная, д. 31	350945002
20	Станция Гаврилов-Посад	155000, ИО, Гаврилово-Посадский р-н, г. Гаврилов Посад, ул. Лизы Болотиной, д. 1	370445003
21	Станция Гостовская	612010, Кировская обл., Шабалинский р-н, п. Гостовский, ул. Привокзальная	433745002
22	Станция Грязовец	162000, ВО, Грязовецкий р-н, г. Грязовец, Привокзальная ул., 4	350945001
23	Станция Данилов	152070, ЯО, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Привокзальная, 10	761745001
24	Станция Емца	164252, АО, Плесецкий р-н, п. Емца	292045003
25	Станция Ермолино	153540, ИО, Ивановский р-н, ж/д ст. Ермолино	371145001
26	Станция Ерцево	164000, АО, Коношский р-н, п. Ерцево	291245002
27	Станция Зебляки	157550, Костромская обл., Шарьинский р-н, п. Зебляки, ул. Железнодорожная, д. 1	443045002
28	Станция Ивакша	164230, АО, Няндомский р-н, п. Ивакша	291845002
29	Станция Иваново	153002, ИО., г. Иваново, пл. Вокзальная, д. 3	370245001
30	Станция Илеза	165270, АО, Устьянский р-н, ст. Илеза	292245003
31	Станция Исакогорка	163039, АО, г. Архангельск, ул. Привокзальная, д. 13	290145002
32	Станция Кадниковский	162150, ВО, Вожегодский р-н, п. Кадниковский, ул. Горького, 18	350645002
33	Станция Кизема	165262, АО, Устьянский р-н, ст. Кизема	292245001
34	Станция Кинешма	155800, ИО, Кинешемский р-н, г. Кинешма, ул. Им. Островского д.33	370345001
35	Станция Кипелово	160550, ВО, Вологодский р-н, п. Кипелово, ул. Железнодорожная, 17	350745001
36	Станция Кобостово	152970, ЯО, Рыбинский р-н, ст. Кобостово	761045004
37	Станция Кодино	164820, АО, Онежский р-н, станция Кодино	290645001
38	Станция Кольчугино	601827, Владимирская обл., Кольчугинский р-н, г. Кольчугино, ул. Большая Кольчугинская, д. 1	330645001

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

39	Станция Коноша	164010, АО, Коношский р-н, рп. Коноша, Вокзальная ул. 10	291245006
40	Станция Кострома	156025, КО, Костромской р-н, г. Кострома, пл. Широкова В.Ф., д. 1	440145001
41	Станция Костылево	165220, АО, Устьянский р-н, п. Костылево, ул. Привокзальная	290745001
42	Станция Котлас Южный	165300, АО, Котласский р-н, г. Котлас, ул. 7 Съезда Советов, д. 53	290445001
43	Станция Кулой	165100, АО, Вельский р-н, рп. Кулой, ул. Гагарина, д. 85	290745003
44	Станция Куша	164893, АО, Онежский р-н, п. Куша	290645007
45	Станция Летнеозерский	164243, АО, Плесецкий р-н, п. Летнеозерский, ул. Железнодорожная, 13	292045004
46	Станция Лойга	165261, АО, Устьянский р-н, п. Лойга	292245002
47	Станция Ломоватка	162365, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, п. Ломоватка	352645001
48	Станция Лопарево	157220, Костромская обл., Галичский р-н, п. Лопарево	441145001
49	Станция Луковецкий	164559, АО, Холмогорский р-н, станц. Луковецкий	292345001
50	Станция Любим	152470, ЯО, Любимский р-н, г. Любим, ул. Московская	761845001
51	Станция Лютово	150527, ЯО, Ярославский р-н, ст. Лютово	762745003
52	Станция Малошуйка	164894, АО, Онежский р-н, пгт. Малошуйка	290645002
53	Станция Мелентьевский	164030, АО, Коношский р-н, п. Мелентьевский	291245003
54	Станция Мелькомбинат	165300, АО, Котласский р-н, г. Котлас, ул. Володарского площадка Мелькомбинат здание павильона	290445002
55	Станция Молот	150025, ЯО, г. Ярославль, ст. Молот	762745002
56	Станция Морской проспект	164523, АО, г. Северодвинск, пр-т Морской (8км)	290245002
57	Станция Мудьюга	164830, АО, Онежский р-н, ст. Мудьюга	290645003
58	Станция Некоуз	152730, ЯО, Некоузский р-н, с. Новый Некоуз, ул. Вокзальная, 1	762045003
59	Станция Нерехта	157800, Костромская обл., Нерехтский р-н, г. Нерехта, 30-летия Победы пл.	440545001
60	Станция Нерль	155030, ИО, Тейковский р-н, пгт. Нерль	370445004
61	Станция Нея	157332, Костромская обл., Нейский р-н, г. Нея, ул. Советская, 31	440645001
62	Станция Николо-Полома	157290, Костромская обл., Парфеньевский р-н, п. Николо-Полома, ул. Вокзальная, д. 18	442345001
63	Станция Номжа	157350, Костромская обл., Нейский р-н, п. Номжа, ул. Спортивная	440645002
64	Станция Няндомы	164200, АО, Няндомский р-н, г. Няндомы, ул. Севастьянова, 33	291845003
65	Станция Обозерская	164254, АО, Плесецкий р-н, рп. Одозерский, ул. Калинина, 17	292045005
66	Станция Онега	164840, АО, Онежский р-н, г. Онега, ул. Привокзальная, д. 29	290645006
67	Станция Петровск	152130, ЯО, Ростовский р-н, п. Петровское, д.1	760945002
68	Станция Петровская	155020, ИО, Гаврилово-Посадский р-н, рп. Петровский, ул. Чкалова	370445002
69	Станция Печора	169606, Коми г. Печора	110545001
70	Станция Пищалкино	171445, Тверская обл., Сонковский р-н, п. Пищалкино	694045001
71	Станция Пл. 62 км	165129, АО, Вельский р-н, п. Солгинский, ул. Строительная	290745005
72	Станция Подюга	164026, АО, Коношский р-н, п. Подюга, ул. Привокзальная, д. 13	291245005
73	Станция Полянки	150002, Ярославская область, г. Ярославль, 2-я Продольная ул.	760445004
74	Станция Поназырево	157580, Костромская обл., Поназыревский р-н, пгт. Поназырево, ул. Вокзальная, д. 6	442445001
75	Станция Пречистое	152430, ЯО, Первомайский р-н, рп. Пречистое, ул. Железнодорожная	762345001
76	Станция Приволжье	150040, ЯО, г. Ярославль, ул. Приволжская, д. 4/5	760445001
77	Станция Пукса	164250, АО, Плесецкий р-н, п. Пукса	292045001

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

78	Станция Родионово	152710, ЯО, Некоузский р-н, п/ст. Родионово	762045004
79	Станция Россолово	157211, Костромская обл., Галичский р-н, п. Россолово, ул. Железнодорожная, д. 7	441145002
80	Станция Ростов	152151, ЯО, г. Ростов, ул. Достоевского, 1	760945001
81	Станция Рыбинск	152934, ЯО, г. Рыбинск, ул. Пассажирская, 1-А	761045001
82	Станция Рязанцево	152006, ЯО, Переславский р-н, п. Рязанцево, ул. Индустриальная	762245001
83	Станция Савватия	165309, АО, Котласский р-н, п. Савватия	291345003
84	Станция Савино	155710, ИО, Савинский р-н, п. Савино, пл. Привокзальная станция Савино	372245002
85	Станция Сахареж	152290, ЯО, Некрасовский р-н, ст. Сахареж	762145001
86	Станция Свеча	612040, Кировская обл., Свечинский р-н, пгт. Свеча, ул. Привокзальная, д. 15	432845001
87	Станция Северодвинск	164520, АО, г. Северодвинск, ул. Железнодорожная, 36	290245001
88	Станция Семибратово	152101, ЯО, Ростовский р-н, п. Семибратово, ул. Вокзальная, 5	760945003
89	Станция Семигородная	162270, ВО, Харовский р-н, Семигородная ст., ул. Привокзальная, д.12	352145002
90	Станция Сольвычегодск	165340, АО, Котласский р-н, г. Котлас, пгт. Вычегодский, ул. Театральная, д. 2 А	291345001
91	Станция Сухона	162139, ВО, Сокольский р-н, г. Сокол, ст. Сухона, 4	352745001
92	Станция Тейково	155048, ИО, Тейковский р-н, г. Тейково, пл. 50 лет Октября	370445005
93	Станция Тихменево	152980, ЯО, Рыбинский р-н, п. Тихменево, ул. Вокзальная, 2	761045003
94	Станция Удима	165080, АО, Котласский р-н, с. Удимский, ул. Привокзальная	291345002
95	Станция Унежма	164897, АО, Онежский р-н, ст. Унежма	290645004
96	Станция Унжа	157317, Костромская обл., Мантуровский р-н, п. Лесобаза, ул. Железнодорожная, 14а	441745001
97	Станция Усть Шоноша	165108, АО, Вельский р-н, п. Усть-Шоноша, ул. Станционная	290745004
98	Станция Уткино	150542, ЯО, Ярославский р-н, ст. Уткино	762745001
99	Станция Филино	150020, ЯО, г. Ярославль, ст. Филино	760345001
100	Станция Фоминская	164040, АО, Коношский р-н, ст. Фоминский	291245004
101	Станция Фурманов	155520, ИО, Фурмановский р-н, г. Фурманов, ул. Вокзальная	370545001
102	Станция Харовская	162250, ВО, Харовский р-н, г. Харовск, ул. Архангельская, 20	352145001
103	Станция Чебсара	162580, ВО, Шекснинский р-н, пгт. Чебсара, ул. Мира, 1А	352445001
104	Станция Череповец	162608, ВО, г. Череповец, ул. Завокзальная, 9	352845001
105	Станция Шабалино	612020, Кировский р-н, Шабалинский р-н, пгт. Ленинское, ул. Фрунзе, 69	433745001
106	Станция Шарья	157500, Костромская обл., Шарьинский р-н, г. Шарья, ул. Вокзальная, д. 27В	440745001
107	Станция Шексна	162560, ВО, Шекснинский р-н, п. Шексна, Нагорная ул., 6	352445002
108	Станция Шекшема	157520, Костромская обл., Шарьинский р-н, п. Шекшема	443045003
109	Станция Шелекса	164288, АО, Плесецкий р-н, п. Шелекса	292045002
110	Станция Шестиозерский	164218, АО, Няндомский р-н, п. Шестиозерский	291845005
111	Станция Шестихино	152751, ЯО, Некоузский р-н, ст. Шестихино, ул. Вокзальная, д. 2	762045002
112	Станция Шожма	164229, АО, Няндомский р-н, ж/д ст. Шожма	291845004
113	Станция Шорыгино	155700, ИО, Савинский р-н, с. Архиповка, станция Шорыгино	372245001
114	Станция Шуя	155901, Ивановская обл., Шуйский район, г. Шуя, Вокзальная пл.	370645001
115	Станция Юрьев-Польский	601827, ВО, Юрьев-Польский р-н, г. Юрьев-Польский, ул. Железнодорожная	332645001
116	Станция Явенга	162180, ВО, Вожегодский р-н, п. Пролетарский, ул. Железнодорожная	350645001

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

117	Станция Якшанга	157560, Костромская обл., Поназыревский р-н, п. Якшанга, ул. 2-я Пятилетка, д.4	442445002
118	Станция Якшинская	155035, ИО, Тейковский р-н, с. Морозово, ул. Зеленая	370445001
119	Станция Ярославль-Главный	150054, г. Ярославль, ул. Ярославль Главный	760445005

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 100 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей;

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.10 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	99	99%
Автономная некоммерческая организация «Центр обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	1%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	-	-
Прочие акционеры (участники) - физические лица	-	-
Итого:	100	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.11 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	99	99%
Автономная некоммерческая организация «Центр обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	1%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	-	-
Прочие акционеры (участники) - физические лица	-	-
Итого:	100	100%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Волканевская Людмила Алексеевна	Заместитель директора департамента финансов Ярославской области
2	Килина Юлия Федотовна	Начальник отдела стратегического развития финансово-экономической деятельности Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом
3	Пастернак Сергей Анатольевич	Заместитель начальника северной железной дороги по пассажирским перевозкам – начальник службы предоставления услуг инфраструктуры в пассажирский сообщениях
4	Белянкин Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом
5	Федоров Александр Германович	Начальник службы управления имуществом Северной железной дороги – филиала ОАО «РЖД»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор ОАО «СППК» - Шутов Сергей Львович

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Кузнецов Максим Николаевич	Председатель ревизионной комиссии
2	Бухтина Елена Валентиновна	Секретарь ревизионной комиссии
3	Сараев Андрей Валентинович	Член ревизионной комиссии

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», Россия, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.32 стр. 1. Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2011 г. ОАО «СППК» не имеет дочерние и зависимые общества:

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2011 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2010 г. № 25.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2011 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н и от 08.11.10 № 144н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- и т. д.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

2.3. Последствия изменения учетной политики

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Внесение изменений в учетную политику на следующий отчетный период не предполагается.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «СППК» ведется отделом бухгалтерского и налогового учета, возглавляемого Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки;

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.6. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2011 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится одним из следующих способов:

- а) линейный способ;
- б) способ уменьшаемого остатка;
- в) способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

- а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;
- б) при способе уменьшаемого остатка - исходя из остаточной стоимости (фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) за минусом начисленной амортизации) нематериального актива на начало месяца, умноженной на дробь, в

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

числителе которой - установленный организацией коэффициент (не выше 3), а в знаменателе - оставшийся срок полезного использования в месяцах;

в) при способе списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) исходя из натурального показателя объема продукции (работ) за месяц и соотношения фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования нематериального актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ уменьшаемого остатка;
- способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования;
- способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;
- при способе уменьшаемого остатка - исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента не выше 3, установленного организацией;

(в ред. Приказа Минфина РФ от 12.12.2005 N 147н)

- при способе списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и соотношения, в числителе которого - число лет, остающихся до конца срока полезного использования объекта, а в знаменателе - сумма чисел лет срока полезного использования объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

При способе списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) начисление амортизационных отчислений производится исходя из натурального показателя объема продукции (работ) в отчетном периоде и соотношения первоначальной стоимости объекта основных средств и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовых счетах 014 «Износ жилищного фонда», а введенных в эксплуатацию после 2006 г. на балансовых счетах затрат.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.8. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.9. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Например, в соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящей пояснительной записки исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

2.14. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение МПЗ.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения более 12 месяцев определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями задолженности) со сроком возникновения свыше 90 календарных дней соответствует полной сумме выявленной при инвентаризации дебиторской задолженности.

Для учета резерва сомнительных долгов применяется синтетический счет учета резервов по сомнительным долгам (счет 63 *Плана счетов* Общества). Аналитический учет резерва ведется в разрезе каждого сомнительного долга.

Если резерв сомнительных долгов создан под сомнительную дебиторскую задолженность, выраженную в иностранной валюте, то в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается курсовая разница по пересчету как задолженности, так и резерва в установленном порядке.

При этом сомнительная дебиторская задолженность и резерв сомнительных долгов должны одновременно учитываться в рублях и иностранной валюте.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва сомнительных долгов. Сумма начисленного резерва раскрывается в пояснительной записке.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются *прочими* доходами Общества.

Сомнительный долг, по которому был создан резерв, подлежит списанию с баланса Общества на уменьшение резерва.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к прочим доходам как *прочие* доходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании результатов проверки на обесценение (устойчивое существенное снижение стоимости) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

При этом под устойчивым существенным снижением стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается снижение их стоимости на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих финансовых вложений, по которой они отражены в бухгалтерском балансе за вычетом ранее созданного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая стоимость, производится Обществом ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при

наличии признаков обесценения. Подтверждение результатов указанной проверки обеспечивается приложением протокола рабочей группы по проверке на обесценение финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждой единице материально-производственных запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации материально-производственных запасов.

При этом под существенным снижением текущей рыночной стоимости, стоимости продажи материально-производственных запасов признается ее снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих материально-производственных запасов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе за вычетом ранее созданного по ним резерва.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Субъекты малого предпринимательства, за исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг, вправе признавать все расходы по займам прочими расходами.

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.20. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы признаются Обществом только одновременно с соответствующими им расходами. Если доходы получены ранее периода выявления полной суммы соответствующих им расходов, то в учете признаются доходы будущих периодов.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору, – методом начисления («по отгрузке») (пункт 6 ПБУ 9/99).

В соответствии с действующим законодательством организация перевозки пассажиров в пригородном сообщении попадает под регулируемую государством деятельность хозяйствующего субъекта, в части установления тарифов на перевозку пассажиров и установления льгот отдельным категориям граждан.

Выпадающие доходы организаций железнодорожного транспорта, возникают в результате перевозки пассажиров, имеющих установленные действующим законодательством льготы на проезд в пригородном сообщении, подлежащие финансированию за счет средств бюджета соответствующего уровня, а также в результате государственного регулирования тарифов на проезд пассажиров в пригородном сообщении.

Выручка признается в сумме согласно действующих тарифов. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Задолженность бюджета, возникшая перед организацией, учитывается в составе сомнительных и безнадежных долгов в соответствии с нормой ст.266 Кодекса.

Выручка от перевозки платных категорий пассажиров, полученная в стационарных билетных кассах, отражается ежедневно на счете 50.2 в сумме, соответствующей Z-отчетам АРМа билетного кассира и отчетам АРМа «Учет пригородных перевозок» - «Отчет о продаже разовых билетов оформленных через билетопечатающую технику в пригородном сообщении», «Отчет о продаже разовых и абонементных билетов, оформленных по ручной технологии в пригородном сообщении». Выручка от перевозки платных категорий пассажиров, полученная в нестационарных билетных кассах (разъездными билетными кассирами), отражается ежедневно на счете 50.2 в сумме, соответствующей кассовому отчету о сдаче выручки в билетную кассу.

2.21. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.22. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разведенная прибыль (убыток) на акцию).

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

2.26. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.27. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются пассажирские перевозки в пригородном сообщении, которые составляют 97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.28. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2011 года соответствуют данным начала деятельности Общества согласно Федеральному закону от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст.14 п.2.

3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Основным видом деятельности является оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения. Общество является субъектом естественных монополий. В этой связи схема взаимодействия Общества с контрагентами осуществляется в полном соответствии с действующим законодательством о естественных монополиях, ограничивающим возможности перевозчика со стороны контролирующих органов. К таковым, в частности, относятся органы исполнительной власти субъектов РФ (ОИВ), устанавливающих не только тариф на перевозки в пригородном сообщении, но и определяющих объемы вагонно-километровой работы на территории субъекта РФ. Оплата перевозчику разницы между полученными доходами и понесенными расходами, в результате регулирования тарифов, осуществляется в порядке субсидирования. За отчетный период субъектами РФ выплачены субсидии на возмещение убытков от регулирования тарифов в размере 246044 тыс.руб. или 15,4% от суммы убытка.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» нематериальные активы не числятся.

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по стр. 1120 «Результаты исследований и разработок» данные по результатам исследований и разработок не числятся.

4.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2011 год представляет собой следующее:

ОАО «СПНК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период					На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2011 г.		()		42600	()		(42)				42600	(42)	42558
	5210	за 2010 г.		()			()		()					()	
в том числе:															
Амортизируемые основные средства – Всего:	5201	за 2011 г.		()		42600	()		(42)				42600	(42)	42558
	5211	за 2010 г.		()			()		()					()	
В том числе:															
Здания	52011	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52111	за 2010 г.		()			()		()					()	
Сооружения и передаточные устройства	52012	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52112	за 2010 г.		()			()		()					()	
Машины и оборудование	52013	за 2011 г.		()		35232	()		(-)				35232	(-)	35232
	52113	за 2010 г.		()			()		()					()	
Транспортные средства	52014	за 2011 г.		()		916	()		(15)				916	(15)	901
	52114	за 2010 г.		()			()		()					()	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52115	за 2010 г.		()			()		()					()	
Прочие	52013	за 2011 г.		()		6452	()		(27)				6452	(27)	6452
	52110	за 2010 г.		()			()		()					()	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - ВСЕГО	5202	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5212	за 2010 г.		()			()		()					()	
в том числе:															
Земельные участки	52021	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52121	за 2010 г.		()			()		()					()	
Объекты природопользования	52022	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52122	за 2010 г.		()			()		()					()	
Иные существенные объекты	52023	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52123	за 2010 г.		()			()		()					()	
Прочие	52029	за 2011 г.		()			()		()					()	
	52129	за 2010 г.		()			()		()					()	

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - ВСЕГО	5220	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5230	за 2010 г.		()			()		()					()	
в том числе:															
Здания	5221	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5231	за 2010 г.		()			()		()					()	
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5232	за 2010 г.		()			()		()					()	
Машины и оборудование	5223	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5233	за 2010 г.		()			()		()					()	
Транспортные средства	5224	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5234	за 2010 г.		()			()		()					()	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5235	за 2010 г.		()			()		()					()	
Прочие	5226	за 2011 г.		()			()		()					()	
	5236	за 2010 г.		()			()		()					()	

ОАО «СППК»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.11 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по стр. 1150 «Долгосрочные финансовые вложения» финансовые вложения не числятся.

4.5. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражаются вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1140 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1150 «Долгосрочные финансовые вложения».

Данные активы на балансе Общества отсутствуют.

4.6. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себес- тои- мость	Вели- чина резер- ва под сниже- ние стои- мости	поступ- ления и затраты*	выбыло		Убыт- ков от Сниже- ния стоимо- сти	Оборот запа- сов между их групп- пами (вид- ами)	себес- тои- мость	Вели- чина резер- ва под сниже- ние стои- мости
						Себес- тои- мость*	Резерв под сниже- ние стои- мости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	3а 2011 г.		()		()			X		()
	5420	3а 2010 г.		()		()			X		()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2011 г.		()	23162	(15913)	-	-	309	7249	(-)
	5421	за 2010 г.		()		()					()
незавершенное производство	5402	за 2011 г.		()		()					()
	5422	за 2010 г.		()		()					()
готовая продукция и товары	5403	за 2011 г.		()		()					()
	5423	за 2010 г.		()		()					()
товары отгруженные	5404	за 2011 г.		()		()					()
	5424	за 2010 г.		()		()					()
прочие запасы и затраты	5405	за 2011 г.		()		()					()
	5425	за 2010 г.		()		()					()

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	5500	за 2011 г.		()	36448	()
ИТОГО	5520	за 2010 г.		()		()
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2011 г.		()	-	()
	5521	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.		()		()
	5522	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Авансы выданные	5503	за 2011 г.		()		()
	5523	за 2010 г.		()		()
Векселя к получению	5504	за 2011 г.		()		()
	5524	за 2010 г.		()		()
Иные существенные статьи	5505	за 2011 г.		()		()
	5525	за 2010 г.		()		()
Прочая дебиторская задолженность	5509	за 2011 г.		()		()
	5529	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: *				()		()
задолженность дочерних обществ	5507	за 2011 г.		()		()
	5527	за 2010 г.		()		()
задолженность зависимых обществ	5508	за 2011 г.		()		()
	5528	за 2010 г.		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2011 г.		()		()
	5530	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.		()	35030	()
	5531	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Авансы выданные	5512	за 2011 г.		()	7374	()
	5532	за 2010 г.		()		()
Социальное страхование и обеспечение	5513	за 2011 г.		()	1265	()
	5533	за 2010 г.		()		()
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2011 г.		()	153	()
	5534	за 2010 г.		()		()
в том числе:				()		()
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: *				()		()
задолженность дочерних обществ	5515	за 2011 г.		()	-	()
	5535	за 2010 г.		()	-	()
задолженность зависимых обществ	5516	за 2011 г.		()	25359	()
	5536	за 2010 г.		()	-	()

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам из-за отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по стр. 1170 «Финансовые вложения» финансовые вложения не числятся.

4.9. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Расчетные счета	180489	-	-
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	3578	-	-
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	3725	-	-
Итого:	187792	-	-

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубль:

- по курсу ЦБ РФ на день совершения операции;

4.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000руб.

Уставный капитал Общества разделен на 100 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2011 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.11. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за отчетный период не осуществлялась.

4.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2010 и 2011 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.13. Резервный капитал

Резервный фонд в отчетный период не создавался.

4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	-	-	-
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(1081821)	-	-

4.15. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отраженная по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества не числится.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2011 г.	-	1620740
	5580	за 2010 г.	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	-	1599204
	5581	за 2010 г.	-	-
в том числе:				
Авансы полученные	5562	за 2011 г.	-	62
	5582	за 2010 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2011 г.	-	4285
	5583	за 2010 г.	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2011 г.	-	6839
	5583	за 2010 г.	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2011 г.	-	10159
	5584	за 2010 г.	-	-
Прочая	5566	за 2011 г.	-	191
	5586	за 2010 г.	-	-
в том числе:				
Из общей суммы краткосрочной задолженности				
задолженность перед дочерними	5567	за 2011 г.	-	-

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
обществами	5587	за 2010 г.	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2011 г.	-	1597585
	5588	за 2010 г.	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших кредиторов

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.11		На 31.12.10		На 31.12.09	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	1740	-	-	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	10	-	-	-	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	75	-	-	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	2470	-	-	-	-
Расчеты по транспортному налогу	-	-	-	-	-	-
Расчеты по водному налогу	-	-	-	-	-	-
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	1265	6839				
Итого:	1275	11124	-	-	-	-

4.16. Кредиты и займы

Получение кредитов и займов Обществом за 2011 год не осуществлялось.

4.17. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Арендованные основные средства - ВСЕГО	5283	16863	-	-
Земля	52831	-	-	-
крупнейшие	528311	-	-	-
Здания	52832	-	-	-
крупнейшие	528321	-	-	-
Сооружения	52833	-	-	-
крупнейшие	538331	-	-	-
Машины и оборудо-вание	52834	16863	-	-
крупнейшие	528341	-	-	-
Транс-портные средства	52835	-	-	-
крупнейшие	528351	-	-	-
Прочие	5283..	-	-	-

Перечень объектов недвижимости, арендуемых Обществом:

Наименование объекта	Площадь	Стоимость	Арендодатель	Срок аренды
Нежилое помещение	532,4 м2	-	ИП Белюсов А.С.	3года

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.18. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
1	2	3	4
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-	-
Материально-производственные запасы, принятые в переработку (переданные в производство)	3223	-	-
Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу	-	-	-
- товары на таможенное право собственности, на которые к Обществу еще не перешло	-	-	-
- товары, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада	-	-	-
Итого:	3223	-	-

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	676361	-
В том числе:		-
Оказание услуг		-
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	638693	-
Прочие	37668	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3
Итого Себестоимость продаж	2217985	-
Оказание услуг		-
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2185458	-
Прочие	32527	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:**

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Себестоимость всего:	5600	2217985	-
в том числе			
материальные затраты	5610	11142	-
затраты на оплату труда	5620	182654	-
отчисления на социальные нужды	5630	61038	-
прочие затраты	5680	1963151	-
Коммерческие расходы, в том числе:	5690	-	-
транспортные расходы	56901	-	-
таможенные расходы	56902	-	-

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управленческие расходы, в том числе:	5695	46839	-
заработная плата	56951	18854	-
страховые взносы	56952	5615	-
Услуги управления	56953	22370	-

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2011 и 2010 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
Прочие доходы	246146	-
в том числе:		
Субсидии, связанные с государственным регулированием цен и тарифов по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении	246044	-
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	65	-
иные прочие доходы	37	-
Прочие расходы	7736	-
в том числе:		
услуги банков	614	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1	-
Выплаты членам Совета директоров, секретарю Совета директоров	849	-
Выплаты по коллективному договору	5185	-
иные прочие расходы	1087	-

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила _____ тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(268295)	
Постоянное налоговое обязательство	1266	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	268295	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	62	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные 6329 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 309 тыс. руб.;

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о прибылях и убытках), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разведенная прибыль (убыток) на акцию(стр. 2910 Отчета о прибылях и убытках)).

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2011 год	За 2010 год
100	-

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2011 год	2010 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(1081820)	-
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	(1081820)	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	100	-
Базовая прибыль на одну акцию	(10818)	-

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Наименование показателя	2011 год	2010 год
1	2	3
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100	-
Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации	100	-
Разводненная прибыль на одну акцию	(10818)	-

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2010-2011 г. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2011 г.	за 2010 г.	
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)		-	
ОАО «РЖД»	В	-	

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2010-2011 гг.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)	х		-
ОАО «РЖД»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	234838	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	222388	-
	аренда имущества	1907976	-
	передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	99	-

Состояние расчетов между связанными сторонами

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Основное хозяйственное общество (товарищество)	-	197029	(545229)	(1572226)
ОАО «РЖД»	-			

Займов, полученных Обществом от связанных сторон в 2010 и 2011 гг., не было.

Займов, предоставленных Обществом связанным сторонам в 2010 и 2011 гг., не было.

6.2. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

В 2011 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждения в сумме 790 тыс. руб. Дополнительно Общество понесло расходы (выплаты секретарю Совета Директоров) по инициативе членов Совета Директоров на сумму 59 тыс. руб.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице:

Статьи расходов	2011 г. (тыс. руб.)	2010 г. (тыс. руб.)
Вознаграждения членам Совета Директоров	790	-
Прочие расходы Общества по инициативе Совета Директоров, в т.ч.	59	-
Выплаты секретарю Совета Директоров	59	-

Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров за 2011 год не начислялись.

Выплаты Генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили за 2011 год 5603 тыс. руб.

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является пригородные пассажирские перевозки, выручка от реализации которых составляет 94 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с пунктом 15 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г., оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

В соответствии с п. 13 ПБУ 8/2010, условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

В соответствии с п. 14 ПБУ 8/2010, условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.

В соответствии с п. 4 ПБУ 8/2010, обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное

ОАО/ЗАО/ООО «XXX»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало 2011 года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец 2011 года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
										Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Оценочные обязательства	5700	за 2011 г.	-	10703	6936	-	-	3767	-	-	-
	5710	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
Резерв предстоящих отпусков	5701	за 2011 г.	-	10703	6936	-	-	3767	-	-	-
	5711	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

«04» февраля 2012 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Шутов С.Л.

Железова И.И.