



Открытое акционерное общество
«Свердловская пригородная компания»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 г.

I. Сведения об Обществе и его хозяйственной деятельности

Открытое акционерное общество «Свердловская пригородная компания» зарегистрировано по адресу: г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д. 11

1. Основные виды деятельности Общества:

- внутригородские и пригородные пассажирские перевозки наземным железнодорожным транспортом;

По данному виду деятельности Общество осуществляет перевозку пассажиров в пригородном и дальнем сообщении железнодорожным транспортом и состоит на общей системе налогообложения.

- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.

По данному виду деятельности Общество осуществляет перевозку пассажиров автомобильным транспортом не общего пользования (автобусные перевозки) и состоит на едином налоге на вмененном доходе

Среднесписочная численность Общества за 2008 г составила 1356 человек в т. ч. рабочих специальностей – 1194 человека.

Численность работающих на 31.12.2008 г. – 1492 человека в т. ч. рабочих специальностей – 1225 человек.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Шнейдер Максим Александрович.

Члены совета директоров:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1 ✓	Супрун Владимир Николаевич - Председатель Совета директоров ^а	Начальник Свердловской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»
2 ✓	Никоноров Павел Николаевич член Совета директоров ^б	Начальник Управления приватизации и государственного корпоративного управления Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области

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

$$K9 = 1\,475,88\%$$

Положительное значение данного показателя свидетельствует об увеличении задолженности предприятия и является негативным фактором.

10. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K10)

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

$$K10 = 0,506$$

Если данный показатель ниже 1, это говорит о дисбалансе обязательств и является негативным фактором. Значительное превышение дебиторской задолженности над кредиторской свидетельствует о неплатежах потребителей, что также признается негативным фактором.

11. Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$$K11 = 1,50$$

Положительным фактором считается, когда оборачиваемость кредиторской задолженности немного ниже оборачиваемости дебиторской задолженности, то есть показатель составляет чуть более 1. Произведя расчеты в соответствии с данной методикой, получаем следующие результаты:

2008 год-план		Расчет рейтинга	Удельный вес	Баллы
K1=	0.012	2	0.25	0.5
K2=	0.48	1	0.5	0.5
K3=	0.50	1	0.5	0.5
K4=	(0.47)	1	0.75	0.75
K5=	(22.54)	1	0.25	0.25
K6=	247.92	4	0.25	1
K7=	(87.78)	1	0.5	0.5
K8=	577.33	1	0.25	0.25
K9=	1 475.88	1	0.25	0.25
K10=	0.506	1	0.25	0.25
K11=	1.50	4	0.25	1
Рейтинг				5.75

В соответствии с методикой рассчитываем итоговый рейтинг предприятия, который составляет 5,75, что соответствует рейтингу D – Предприятие с

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

$$K3 = 0,50$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ:

4. Коэффициент финансовой независимости (K4)

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

$$K4 = (-0,47)$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ:

5. Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$$K5 (ROS) = (-22,54) \%$$

При расчете показателя используются значения переменных в пересчете на квартал (год).

6. Рентабельность собственного капитала (K6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$$K6 (ROE) = 247,92 \%$$

При расчете показателя используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина собственного капитала за отчетный квартал (год).

7. Рентабельность активов (K7), %

$$K7 (ROA) = (-87,78) \%$$

При расчете показателя используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина суммарных активов за отчетный квартал (год).

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ:

8. Динамика дебиторской задолженности (K8), %

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

$$K8 = 577,33\%$$

Положительное значение данного показателя свидетельствует об увеличении задолженности перед предприятием и является негативным фактором.

9. Динамика кредиторской задолженности (K9), %

Оборудование к установке:

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	Контрольно-кассовая машина ПКТК	30	1387680

V. Финансовые показатели

Методика оценки финансового состояния предприятия основана на проведении экспресс-анализа с использованием рейтинговых значений и применяется в целях классификации ОАО «СПК» по уровню риска.

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

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

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ:

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)

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

$$K1 = 0,012$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

2. Коэффициент срочной ликвидности (K2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$$K2 = 0,48$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

3. Коэффициент текущей ликвидности (K3)

3.	Производственный и хозяйственный инвентарь	238	633	160	473	25
4.	Прочие основные средства	25	25	24	1	96
	Итого	24746	32158	6717	25441	21
5	Нематериальные активы	420	530	119	411	22

За 2008 г. основные фонды обновлены на 317% за счет приобретения компьютерной техники и контрольно-кассовых машин для оснащения стационарных билетных касс, также был приобретен сервер для офисного помещения и легковой автомобиль для отдела ревизии и технологического контроля.

Источниками финансирования инвестиций в 2008 г. выступили: амортизационный фонд, чистая прибыль Общества за 2007 г. и банковский кредит (транш).

На 31 декабря 2008 Общество имеет не введенные в эксплуатацию объекты внеоборотных активов:

Основные средства:

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	АСО КУПЭ по ст. Первомайская	1	821912
2.	Биометрический контроллер	1	174965
3.	Платежный терминал (экспериментальный)	1	363819
4.	Платежный терминал	1	129089
5.	Рабочее место билетного кассира	4	156298
6.	Реконструкция ст. Первомайская	1	212628
7.	Сервер АСПБ СПК	1	268428
8.	Система Спрут-7	1	23389
9.	Терминал самообслуживания	5	847421
	Итого	16	2997949

Нематериальные активы:

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	Демонстрационное программное обеспечение	1	262100
2.	ПТК АСПБ СПК ПП-1	1	2243774
	Итого	2	2505874

3.	Шнейдер Максим Александрович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ОАО «СПК»	28.06.2005
4.	Супрун Владимир Николаевич		Лицо является председателем Совета директоров ОАО «СПК»	29.06.2007
5.	Эсаулов Петр Михайлович		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	28.06.2005
6.	Тихонов Николай Тихонович		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	28.06.2005
7.	Никоноров Павел Николаевич		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	29.06.2007
8.	Гредин Анатолий Леонидович		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	14.06.2008
9.	Валесв Руслан Равилевич		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	14.06.2008
10.	Резвушкин Антон Владимирович		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	14.06.2008

IV. Инвестиционная деятельность

Основные фонды Общества состоят из машин и оборудования, вычислительной техники, транспортных средств и производственного инвентаря.

Здания и сооружения на балансе Общества отсутствуют. Под помещение офиса и производственных участков Общество использует арендованные здания.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. основные фонды Общества изношены на 21%.

Тыс. руб.

№ п/п	Группа основных средств	Поступило в 2008 г.	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость	% износа
1.	Машины и оборудование	18845	22276	3660	18616	16
2.	Транспортные средства	5638	9224	2873	6351	31

2. Кредит предоставляется в течение 345 дней, начиная со дня заключения договора о кредитной линии.

3. Заёмщик уплачивает Кредитору простые проценты, начисляемые по ставке 16 % годовых в январе, 18% с февраля 2009 года.

II. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости по скользящей цене.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

С 1 января 2008 г. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в состав материально – производственных запасов в сумме 20000 руб.

III. Перечень аффилированных лиц

№ п/п	Наименование организации(физического лица)	Место нахождения	Основание	Дата наступления
1.	ОАО «Российские железные дороги»	107144, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «СПК», доля в уставном капитале 51%	28.06.2005
2.	Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области	620219, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 111	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «СПК», доля в уставном капитале – 49%	28.06.2005

3	Гренин Анатолий Николаевич член Совета директоров	Первый заместитель председателя Правительства Свердловской области по координации деятельности областного хозяйства – Министр промышленности и науки
4	Эсаулов Петр Михайлович член Совета директоров	Заместитель начальника Свердловской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по реформированию и работе с органами власти субъектов Российской Федерации
5	Валеев Руслан Равильевич	Заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД», начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
6	Резвушкин Антон Владимирович	Главный специалист Департамента планирования и бюджетирования ОАО «РЖД»
7	Тихонов Николай Тихонович	Мэр города Нижняя - Тура

Ревизионная комиссия:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Замятина Светлана Витальевна	Главный ревизор центра «Желдорконтроль»
2.	Кузнецова Елена Ивановна	Начальник отдела ревизии и контроля Свердловской железной дороги
3.	Кожевников Юрий Михайлович	Начальник отдела транспорта Министерства промышленности Свердловской области

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей, который разделен на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

В настоящий момент акции размещены следующим образом

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2007	31.12.2008
Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области	49	49
ОАО «Российские железные дороги»	51	51

В октябре 2006 года, при работе Общества по договорам оказания услуг ОАО «Российские железные дороги», руководство Общества убедило Совет Директоров одобрить договор о кредитной линии с ОАО «ТрансКредитБанком» в целях покрытия кассовых разрывов, своевременного исполнения обязательств перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами.

С 24 июня 2008 года договор между ОАО «ТрансКредитБанк» и Обществом о кредитной линии был перезаключен на следующий календарный год с согласия Совета Директоров на условиях, описанных ниже:

1. Размер единовременной задолженности Заёмщика не может превышать 27 000 000 рублей.

критическим финансовым состоянием. За аналогичный период предыдущего года рейтинг составлял В1 – предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием.

В связи с получением за 2008 г. убытка как бухгалтерского, так и налогового, рассчитанная отрицательная сумма налога на прибыль в бухгалтерском балансе отражена как отложенные налоговые активы, которые в будущих годах, но не более 10 лет, при наличии положительного финансового результата будет уменьшать сумму налога (ст. 283 НК РФ).

VI. Перспективы

Компания в 2009 году будет продолжать работать в качестве перевозчика.

Главными целями деятельности Общества наряду с обеспечением потребности населения в пригородных пассажирских перевозках является снижение убыточности перевозок.

Для достижения этих целей на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом Общество определило следующие направления своей деятельности:

Обществом запланированы следующие целевые показатели с учетом антикризисных мероприятий на 2009 год:

1. Чистая прибыль (убыток) – (- 1 303 160,239) тыс. руб.
2. Чистые активы – (- 1 494 624) тыс. руб.
3. Производительность труда всего персонала – 870 тыс. руб./чел.
4. Рентабельность совокупных активов – (- 8,91 %)
5. Рентабельность продаж – (- 120 %).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.А.Шнейдер

А.А.Андрюков