



Открытое акционерное общество
«Свердловская пригородная компания»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 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).

Выручка общества за 2009 г. в разрезе видов деятельности составила:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Выручка от предоставления услуг по перевозке пассажиров в пригородном сообщении	1 207 736
2.	Предоставления услуг ОАО «РЖД» по уборке и обслуживанию пригородных поездов, обслуживанию транспортных карт	72 334
3.	Вознаграждение по агентским договорам	13 467
4.	Транспортные услуги	2 916
5.	Комиссия за перечисление платежей за услуги	145
6.	Реализация товаров	27 377
7.	Прочие	1 569
	Итого	1 325 544

Среднесписочная численность Общества за 2009 г составила 1408 человек, в т. ч. рабочих специальностей – 1106 человека.

Численность работающих на 31.12.2009 г. – 1472 человека, в т. ч. рабочих специальностей – 1303 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:	Начальник Свердловской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»
2	Гредин Анатолий Николаевич член Совета директоров	Первый заместитель председателя Правительства Свердловской области по координации деятельности областного хозяйства – Министр промышленности и науки
3	Шарин Михаил Евгеньевич	Заместитель министра промышленности и науки Свердловской области
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	Алаферовский Денис Юрьевич	Заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурное подразделение ОАО «РЖД»
7	Полянская Мария Сергеевна	Главный специалист Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области

Ревизионная комиссия:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Морозова Алла Павловна	Заместитель начальника отдела контроля и доходов ЕРЦ 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 1000 рублей.

В настоящий момент акции размещены следующим образом

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2008	31.12.2009
Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области	49	49
ОАО «Российские железные дороги»	51	51

II. 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-Сибирика, 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.	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.	Шарин Михаил Евгеньевич		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	11.06.2009
7.	Алаферовский Денис Юрьевич		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	11.06.2009
8.	Гредин Анатолий Леонидович		Лицо является членом совета	14.06.2008

			директоров ОАО «СПК»	
9.	Валеев Руслан Равилевич		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	14.06.2008
10.	Полянская Мария Сергеевна		Лицо является членом совета директоров ОАО «СПК»	11.06.2009

III. Инвестиционная деятельность

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

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

По состоянию на 31 декабря 2009 г. основные фонды Общества изношены на 26 %.

Тыс. руб.

№ п/п	Группа основных средств	Остаток на 01.01.09	Поступило в 2009 г.	Выбыло в 2009 г.	Износ	Остаточная стоимость	% износа
1.	Здания		324		70	254	22
2.	Машины и оборудование	22276	25809	511	10198	37376	21
3.	Транспортные средства	9224	3358	1627	5789	5166	46
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь	633	475	35	290	783	26
5.	Прочие основные средства	25			25	0	100
	Итого	32158	29966	2173	16372	43579	26
6.	Нематериальные активы	530	11966		1065	11431	9

На 31 декабря 2009 Общество имеет не введенные в эксплуатацию объекты внеоборотных активов:

Основные средства:

руб.

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	АСО КУПЭ по ст. Первомайская	1	821 913
2.	Биометрический контроллер	2	47 914
3.	Информационный киоск	29	1 963 471
4.	ККМ марки ПКТК	21	953 463
5.	ККМ марки Прим	8	212 568
6.	Коммутатор APC	1	57 259
7.	Платежный терминал (экспериментальный)	1	363 819

8.	Терминал самообслуживания	106	13 899 358
9.	Рабочее место билетного кассира	4	19 950
10.	Реконструкция ст. Первомайская	1	212 628
11.	Система Спрут-7	1	23 390
12.	Регистратор «Защита информации»	1	11 229
	Итого	177	18 586 962

Нематериальные активы: руб.

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	Автоматизированная система контроля допуска	1	985 553
	Итого	1	985 553

Оборудование к установке: руб.

№ п/п	Наименование объекта	Количество	Сумма затрат
1.	Биометрический контроллер	67	1 541 878
2.	Мини АТС	1	281 897
	Итого	68	1 823 775

IV. 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.

$$K1 = 0,036$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

2. Коэффициент срочной ликвидности (K2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$$K2 = 0,26$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

3. Коэффициент текущей ликвидности (K3)

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

$$K3 = 0,27$$

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.

$$K4 = (-1,20)$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ:

5. Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$$K5 (ROS) = (-76,36) \%$$

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

6. Рентабельность собственного капитала (K6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$$K6 (ROE) = 150,47 \%$$

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), %

$$K7 (ROA) = (-151,10) \%$$

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.

$$K8 = 96,92\%$$

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

9. Динамика кредиторской задолженности (K9), %

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

$$K9 = 345,01\%$$

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.

$$K10 = 0,224$$

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.

$$K11 = 2,06$$

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:

2009 год-факт		Расчет рейтинга	Удельный вес	Баллы
K1=	0.036	3	0.25	0.75
K2=	0.26	1	0.5	0.5
K3=	0.27	1	0.5	0.5
K4=	(1.20)	1	0.75	0.75
K5(%)=	(76.36)	1	0.25	0.25
K6(%)=	150.47	4	0.25	1
K7(%)=	(151.10)	1	0.5	0.5
K8(%)=	96.92	1	0.25	0.25
K9(%)=	345.01	1	0.25	0.25
K10=	0.224	1	0.25	0.25
K11=	2.06	1	0.25	0.25
Рейтинг				5.25

В соответствии с методикой рассчитываем итоговый рейтинг предприятия, который составляет 5,25, что соответствует рейтингу D – предприятие с критическим финансовым состоянием. На начало 2009г. рейтинг составлял 5,75 баллов. В соответствии с бюджетом (бизнес-планом) компании на 2009г. с учетом мероприятий по сокращению расходов план финансового состояния Общества на конец 2009 года выполнен на 84% (план 6,25 баллов или рейтинг D). Рейтинг ОАО «СПК» по сравнению с аналогичным периодом прошлого года остался прежним.

В связи с получением за 2009 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).

V. Перспективы

Ключевой целью существующей стратегии Общества на 2008-2015гг. является повышение доходности пригородных пассажирских перевозок, достижение критерия безубыточности в 2010 году. Особое внимание уделяется вопросам взаимодействия с ОАО «РЖД» и субъектами Российской Федерации по вопросам совершенствования нормативно-правовой базы, установления тарифов и выделения бюджетных средств на компенсацию убытков, возникающих от перевозки льготных категорий пассажиров. ОАО «СПК» стремится к реализации стратегии и придерживается решения следующих задач:

- разработка и внедрение системы учета поездок, совершаемых железнодорожниками, обеспечение возмещения со стороны ОАО «РЖД» затрат на перевозку данной категории пассажиров;
- разработка и внедрение системы учета поездок, совершаемых региональными льготниками, разработка технологии взаимодействия с субъектами федерации по компенсации убытков;
- привлечение субъектов федерации к реализации совместных проектов в части приобретения современного подвижного состава;
- взаимодействие с субъектами Российской Федерации по вопросам тарифного регулирования, в т.ч. установления базового тарифа основанного на безубыточности перевозок, внедрения новых видов тарифных планов.

Генеральный директор

М.А.Шнейдер

Главный бухгалтер

А.А.Андрюков