



Открытое акционерное общество
«ВОЛГО-ВЯТСКАЯ ПРИГОРОДНАЯ
ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»
(ОАО «ВВПК»)
603002, г. Нижний Новгород, ул. Московское
шоссе, д. 6а, тел.: 272-50-44
факс: 272-51-10

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ОАО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» за 2013 год

1. Сведения об организации

Открытое акционерное общество «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания»

ИНН 5257111223

КПП 525701001

ОГРН 1095257004457

Юридический адрес: 603002 г. Нижний Новгород Московское шоссе, д. 6-а

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Вид деятельности по ОКВЭД: 60.10.1 Деятельность магистрального железнодорожного транспорта

Лицензия на осуществление перевозки пассажиров и багажа ППБ №5205392 от 21.06.2010, ППБ № 5205392 от 19.08.2010, выданные Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта

Среднесписочная численность на 01.01.2013 года составила 890 человек.

1.1. Сведения об уставном капитале и участниках (учредителях) компании:

1.1.1 Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала (руб.): 300 000

Общее количество акций (шт.): 300

Номинальная стоимость одной акции (руб.): 1 000

1.1.2. Сведения об участниках (учредителях):

Полное наименование участника (учредителя): ОАО «РЖД»

ИНН участника (учредителя): 7708503027

Доля владения (участия): 49,3333

Количество акций: 148

Полное наименование участника (учредителя): Министерство государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области

ИНН участника (учредителя): 5262142192

Доля владения (участия): 25,3333

Количество акций: 76

Полное наименование участника (учредителя): Департамент государственной собственности Кировской области

ИНН участника (учредителя): 4347003114

Доля владения (участия): 25,3333

Количество акций: 76

Общее количество акционеров (участников): 3

1.2. Аудитором организации является ООО «НИЭР-АУДИТ», контракт на проведение проверки годовой отчетности № 351 от 30.09.2013 .

2. Содержание учетной политики

Учетная политика ОАО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» разработана в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами РФ о бухгалтерском учете в частности: Ф3 от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и с учетом особенностей, осуществляемых ОАО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» хозяйственных операций и видов деятельности.

Целью Учетной политики Общества является раскрытие методологических, методических и организационных способов ведения бухгалтерского учета, избранных для целей подготовки внешней и внутренней бухгалтерской отчетности Общества.

2.1. Основные средства

Раскрытие информации в отношении основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете учета арендованных основных средств по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При принятии к учету объектов сроки полезного использования устанавливаются постоянно действующей комиссией Общества, на основании технических актов.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы.

К материально-производственным запасам относится инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности, которые учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

2.3 Требования и допущения, принятые при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

В соответствии с пп.5 п.2.1 учетной политики по бухгалтерскому учету на 2013 год обороты по движению денежных средств в форме №4 «Отчет о движении денежных средств» годового отчета отражаются развернуто – с учетом поступлений и выбытия средств принципалов и поручителей. В данных оборотах отражается движение денежных средств по основной деятельности – продаже железнодорожных билетов на поезда дальнего следования и пригородные поезда маршрутов, находящихся в зоне компетенции принципалов, сбору оплаты за проезд по указанным маршрутам.

2.4 Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством Нижегородской области о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, в разрезе уровней бюджетов (федеральный, бюджет субъекта РФ), а также в разрезе вида задолженности (недоимка налога или сбора, пени, штрафы).

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 НК РФ и Учетной политики для целей налогообложения.

В соответствии с пп.7 п.2 ст.149 НК РФ операции Общества по перевозочной деятельности подлежат освобождению от налогообложения НДС. В целях исчисления НДС раздельный учет облагаемых и необлагаемых данных налогом операций осуществляется в порядке, предусмотренном п.4 ст.170 НК РФ.

3. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 лицами, способными влиять на деятельность Общества являются:

- члены Совета Директоров Общества
- Генеральный директор Общества
- организации, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале.

На 2013 год членами Совета Директоров Общества (согласно протокола № 33 ГОСА от 14.06.2013 года) являются:

Белянкин А.Ю., Запольских В.А., Щерчков С.В., Зубарев А.В., Килина Ю.Ф., Тюленев В.С., Ковезин С.Ю., Малинин С.П., председателем Совета Директоров является Тюленев В.С.

Генеральным директором Общества является Кузнецов А.Г.

Организации, владеющие более 20% в уставном капитале Общества:

ОАО «РЖД»- доля владения 49,3333%

Министерство государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области – доля владения 25,3333 %

Департамент государственной собственности Кировской области – доля владения 25,3333%.

За 2013 год между ОАО «РЖД» и ОАО «ВВППК» были заключены:

- договора аренды подвижного состава, контрольно-кассовой техники, офисного помещения (ОАО «ВВППК» является арендатором имущества, принадлежащего ОАО «РЖД»), общая сумма заключенных договоров 1 471 070,02 тыс.руб.;
- договора за пользование инфраструктурой ОАО «РЖД» - 15 280,7 тыс.руб.
- договор на оказание услуг по комплексному информационному обслуживанию (Нижегородский информационно-вычислительный центр) – 1 197,16 тыс. руб.
- договоры перевозки сотрудников, льготников ОАО «РЖД» - 8 662,49 тыс.руб.

4. Расшифровка отдельных строк баланса.

4.1.Основные средства

Расшифровка строки 1130 «Основные средства» приведена в Приложении № 1 к данным пояснениям.

4.2.Запасы

Расшифровка ст.1210 «Запасы» приведена в Приложении № 2 к данным пояснениям.

4.3.В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и резервы», в 2013 году Общество создавало резерв на оплату отпусков сотрудников. Расшифровка стр.1540 Баланса «Оценочное обязательство» приведена в Приложении № 3 к данным пояснениям.

4.4. В Обществе в 2013 г. не создавалось резервов под ремонт основных средств и под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

4.4. Расшифровка дебиторской задолженности:

Покупатели и заказчики (кроме перевозок) – 85 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
АШДВАО	10
ИП Киселев Константин Сергеевич	70
ООО "Яндекс"	5
ИТОГО	85

Покупатели и заказчики (за перевозки) – 125 388 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Департамент социального развития Кировской области	43
Департамент социальной защиты населения администрации Владимирской обл.	596
Департамент транспорта и дорожного хозяйства администрации Владимирской области	30
Департамент транспорта Нижегородской области	15 351
Министерство транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области	11 305
ОАО "Дзержинское Оргстекло"	40
Дорожная территориальная организация Российского профессионального союза железнодорожников и тран.	20
Министерство социальной защиты населения Удмуртской Республики	126

Министерство транспорта и автомобильных дорог Рязанской области	82
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	168
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	76 974
ОАО "Северная пригородная пассажирская компания"	1
ОАО РЖД	17 014
Почет Благотворительный фонд НО	2 305
Специализированный Пенсионный Администратор	212
ФГП ВО ЖДТ России	21
ФГП ВО ЖДТ России - Муромский отряд ВО	9
ОАО "ФПК"	985
ОАО "Центральная пригородная пассажирская компания"	106
ИТОГО	125 388

Авансы выданные – 2 713 тыс .руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
ООО "БумКа"	95
Владимирские ведомости	1
Вятинфо	1
Горьковская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение ЦДИ-филиал ОАО "РЖД"	55
ИП Громов Александр Владимирович	3
ООО "Литера"	5
ЛУКОЙЛ-Интер-Кард ООО	97
ООО "Мега-Н"	1
Нижегородская дирекция связи	1
Нижегородский ИВЦ	72
ООО "Новая вечерка ИИЦ"	3
Почта России (НН)	91

Принт - Хаус	8
Удмуртская правда	2
УФК по Владимирской области (Муницип. авт.учр. Гороховецкого района "Редакция газеты Новая жизнь"	3
ЖАСО	822
Ингосстрах	2
Росгосстрах	5
Согласие СК ООО	4
Арго, ООО	6
Кузьмина Мария Вячеславовна ИП	40
Нотика	147
ООО "Приволжская лизинговая компания"	1 187
Шмаков Сергей Николаевич	61
ИТОГО	2 713

Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение – 61 тыс. руб.

Прочая задолженность – 81 тыс. руб.

В 2013г. был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Департамент транспорта и дорожного хозяйства администрации Владимирской области (задолженность за перевозку учащихся за 2011г.) в сумме 109 тыс.руб.

Департамент транспорта и связи Нижегородской области (по договорам за перевозку от 2010г.) на общую сумму 7 280 тыс.руб.

Министерство транспорта и автомобильных дорог Рязанской области (задолженность за перевозку учащихся) в сумме 13 тыс.руб. Данные суммы отражены в строке 1230 дебиторская задолженность формы 1 «Баланс».

4.5. расшифровка кредиторской задолженности

Авансы полученные (за перевозки) – 6 234 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
ОАО "Авиабор"	2 080
ООО "Агрострой"	8
ООО "Дзержинскстройэнергосервис"	23

ОАО "Дзержинскхиммаш"	2 772
ООО "ИТСК"	97
Казанский завод синтетического каучука	52
ООО "Кристалл"	38
ОАО "РЖД"	181
ООО "Опытный завод акриловых дисперсий"	24
ООО "Продукт-сервис"	136
ОАО "Сибур-нефтехим"	209
ЗАО "Сибур-Транс"	132
ОАО "Синтез"	149
Синтез ПВ	28
ООО "Синтез Энерго"	39
ООО "Синтез-Ацетон"	165
ООО "Скалес фирма"	4
ФГП ВО ЖДТ России - Кировский отряд ВО	4
Химэкспо	76
ЗАО "Экструдер"	16
ИТОГО	6 234

Задолженность перед персоналом организации – 11 452 тыс.руб.

Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение – 10 118 тыс.руб.

Поставщики и подрядчики – 580 052 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
Автограф	10
АГ ГРУПП	100
Балчуг	10
Водовоз	1
ИП Вожляков Сергей Владимирович	9
Горьк.дирекция инфраструктуры-стр.подр.ЦДИ-филиал ОАО "РЖД"	59
ДДД	38

ООО "АКБ Защита"	4
ООО "Зенит"	4
ОАО Издательский дом "Гудок"	373
ИП Смирнов Эдуард Николаевич	3
ЗАО ГК ИСКАНДЕР	1 022
Кировпромтехнология ООО	10
Кировский филиал ОАО "Ростелеком"	5
Комбат	5 478
Компания ТрансТелеком	7
Курьер-Экспресс	23
Мастер Клининг	342
МегаМакс	5
Мегафон ОАО Киров	22
Мегафон ОАО центральный филиал	66
Нижегородская дирекция связи	66
НУЗ "Отделенческая больница на ст.Киров" ОАО "РЖД"	1
ОА "Алекс Запад"	10
ОАО РЖД	1 200
ОП "РОС"	21
ООО "Оптима МЦ"	11
ООО "Офис-Коннект"	297
ПЕНТА	466
Почта России ФГУП	8
ООО ЧОП "Правопорядок"	14
Пятерочки ООО	2
РосКом	941
Русанов Антон Андреевич	1
Русанов Артем Андреевич	5
ОАО "Свердловская пригородная компания"	1 000
ЗАО "СофтЛайн Тред"	443
ТрансСистема Строй	796
ТрансТелеКом - НН	39
ФГУЗ "Федеральный центр гигиены и эпидемиологии по железнодорожному транспорту"	101
Филиал ОАО "Старт Телеком" - "Поволжский"	5

ОАО "ФПК"	48
ООО "Центр информационных систем"	472
Юнипринт ООО	6
Юрфактор+ ООО	5 596
по договору подряда	1 595
Горьк. дирек. моторваг. подв. сост.-Центральная дирекц. моторвагон. подвижного состава-филиал ОАО "РЖД"	526 756
РОСИНКАС	1 567
ОАО "Содружество"	28
ТрансТелеКом - НН	43
ОАО "ФПК"	10 412
ОАО "Центральная пригородная пассажирская компания"	20 509
ИТОГО	580 052

Прочая задолженность – 239 тыс.руб. (профвзносы, расчеты по исполнительным листам работников).

5. Анализ финансового состояния.

Анализ финансового состояния по итогам 2013г., проведенный в соответствие с Методикой оценки финансового состояния для целей определения рейтинга кредитоспособности и начисляемых дивидендов, утвержденной Решением Совета директоров ОАО «ВВППК» от 28.12.2009 г. №3, представлен в следующих таблицах:

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ		01.01.2013 г.		01.01.2014 г.	
		К-т	Р-нг	К-т	Р-нг
Коэффициент абсолютной ликвидности	К1	0,293	1	0,081	0,75
Коэффициент срочной ликвидности	К2	0,514	1	0,290	0,5
Коэффициент текущей ликвидности	К3	0,553	0,5	0,313	0,5

Коэффициент абсолютной ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, составил на конец года 0,081, что соответствует второй группе по критериям аналогичных показателей (0,03-0,15).

Коэффициент срочной ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта за счет наиболее ликвидной части оборотных средств (денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) составляет по итогам 2013 г. $K2=0,290$ что соответствует четвертой группе по критериям аналогичных показателей ($<0,50$).

Коэффициент текущей ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта оборотными активами, составил $K3=0,313$, что соответствует четвертой группе по критериям аналогичных показателей ($<1,00$).

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ и РЕНТАБЕЛЬНОСТИ		01.01.2013 г.		01.01.2014 г.	
		К-т	К-т	К-т	Р-нг
Коэффициент финансовой независимости	K4	-0,310	0,75	-0,890	0,75
Рентабельность продаж	K5	-10,06%	0,25	-16,33%	0,25
Рентабельность собственного капитала	K6	29,92%	1	117,86%	1
Рентабельность активов	K7	-6,61%	0,5	-70,78%	0,5

Коэффициент финансовой независимости по итогам 2013 г. соответствует 4 группе по критериям аналогичных показателей

Рентабельность продаж характеризует долю валовой прибыли Общества в объеме продаж. За 2013 г. $K5= - 16,33 \%$, что соответствует 4 группе аналитических показателей ($<0\%$).

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования капитала, инвестируемого акционерами. Данный показатель по итогам 2013 г. соответствует 1 группе по критериям аналогичных показателей.

Рентабельность активов в 2013 г. составила $-70,78\%$, что соответствует 4 группе по критериям аналогичных показателей ($<0\%$).

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ		01.01.2013 г.		01.01.2014 г.	
		К-т	Р-нг	К-т	Р-нг
Динамика дебиторской задолженности	K8	-5,4%	0,75	38,43%	0,25
Динамика кредиторской задолженности	K9	-2,7%	0,75	6,37%	0,5
Соотношение дебиторской	K10	0,226	0,25	0,211	0,25

и кредиторской задолженности					
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	K11	3,962	0,25	4,591	0,25

Динамика дебиторской задолженности (K8) по итогам 2013г. соответствуют четвертой группе критериев показателей ($>10\%$).

Динамика кредиторской задолженности (K9) соответствуют третьей группе критериев показателей ($0\%-10\%$).

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2013 г. $K10=0,211$ соответствует четвертой группе критериев показателей ($<0,8$).

Значение соотношения оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности в 2013 г. соответствует четвертой группе критериев показателей.

Общая сумма баллов равна 5,25 присваивается рейтинг D, что соответствует Обществу с критическим финансовым состоянием.

Доходы ОАО «ВВППК» (основная деятельность + прочие виды деятельности) (стр.2110 «Отчета о финансовых результатах») за 2013 год составила 1 651 422 тыс. руб. Доходы классифицируются следующим образом:

- 1 041 009,6 тыс. руб. – денежная выручка, в том числе:
 - 1 030 897,0 – денежные средства от продажи билетов;
 - 7 364,7 тыс. руб. – доходы от перевозки военнослужащих;
 - 301,6 тыс. руб. доходы от дополнительных услуг за вагон повышенной комфортности;
 - 1 724,3 тыс. руб. – доходы от продажи билетов в пригородных поездах (дополнительная услуга);
 - 524,1 тыс. руб. – доходы от провоза багажа;
 - 197,9 тыс. руб. – доходы от предварительной продажи билетов;
- 225 333,6 тыс. руб. – доходы от перевозки федеральных льготников;
- 158 725,9 тыс. руб. – доходы от перевозки железнодорожников, в том числе:
 - 133 931,6 тыс. руб. – доходы от перевозки железнодорожников;
 - 8 630,2 тыс. руб. – доходы от перевозки работников ОАО «ФПК»;
 - 406,1 – доходы от перевозки сотрудников ВОХР;
 - 1 183,1 тыс. руб. – доходы от перевозки пенсионеров ОАО «ФПК»;
 - 14 320,3 тыс. руб. – доходы от перевозки пенсионеров ОАО «РЖД»;
 - 238,6 тыс. руб. – доходы от перевозки работников РОСПРОЖЕЛ;
 - 15,5 тыс. руб. – доходы от перевозки работников Дирекции по строительству сетей связи – филиал ОАО «РЖД»;
 - 0,51 тыс.руб. – доходы от перевозки работников ОАО « Северная пригородная пассажирская компания»;

- 17 504,4 тыс. руб. – доходы от агентской деятельности (ОАО «ФПК»);
- 134,9 тыс. руб. – доходы от агентской деятельности (ОАО «Содружество»);
- 5 426,0 тыс. руб. – доходы от агентской деятельности (ОАО «ЦППК»);
- 110 988,8 тыс. руб. – доходы от перевозки региональных льготников, в том числе:

- 11 634,0 тыс. руб. – Кировская область;
- 73 901,6 тыс. руб. – Нижегородская область;
- 1 428,6 тыс. руб. – Удмуртская Республика;
- 9 462,8 тыс. руб. – Владимирская область;
- 13 058,9 тыс. руб. – Нижегородская область (сезонники);
- 1 497,3 тыс. руб. – Владимирская область (сезонники);
- 5,5 тыс. руб. – Муром (сезонники);
- 83 110,4 – тыс. руб. – доходы от перевозки учащихся, в том числе:
 - 9 858,8 тыс. руб. – учащиеся Кировской области;
 - 12 414,0 тыс. руб. – учащиеся Владимирской области;
 - 59 173,2 тыс. руб. – учащиеся Нижегородской области;
 - 82,5 тыс. руб. – учащиеся Рязанской области;
 - 1 581,9 тыс. руб. – учащиеся Удмуртской Республики;
- 9 188,5 – доходы по прочим видам деятельности.

Расходы ОАО «ВВППК» на производство и реализацию (себестоимость + управленческие расходы) за 2013 год составили 2 060 425 тыс. руб. Расшифровка стр.2120 «Себестоимость» и стр.2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» приведена в Приложении № 4 к данным пояснениям.

Прочие доходы за 2013 год составили 194 423 тыс. руб. Основной частью прочих доходов являются компенсации от субъектов РФ за государственное регулирование тарифов и составляют 174 894,2 тыс. руб. (Нижегородская область – 82 618,5 тыс. руб., Кировская область – 71 691,3 тыс. руб., Владимирская область – 10 071,4 тыс.руб., Удмуртская Республика – 10 513,0 тыс. руб.). Так же в состав прочих доходов входят:

- прибыль (убыток) прошлых лет, включающая в себя корректировку ранее выставленных счетов-фактур по Некомерческой организации Благотворительный фонд «Почет» на сумму 1 351,0 тыс.руб. за 2011-2012 гг;

- прочие доходы – 5 137,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2013 год составили 50 248 тыс. руб., в том числе инкассация – 17 357,5 тыс. руб., комиссия за услуги банка – 5 592,0 тыс. руб.

Финансовым результатом деятельности ОАО «ВВППК» за 2013 год является убыток в размере 214 184 тыс. руб. в т.ч. 263 000 тыс. руб. – недополученные доходы, возникающие вследствие государственного регулирования тарифа на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по территории: 122 300 тыс. руб. – Нижегородской области;

82 660 тыс. руб. – Кировской области;
48 460 тыс. руб. – Владимирской области;
9 690 тыс. руб. – Удмуртской Республики.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



А.Г. Кузнецов

А.Г.Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Дмитриева

Е.В.Дмитриева

10.02.2014

Приложение № 1 к пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступил о	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2013 г.	57 232	(11 679)	19 696	-	-	(29 859)	-	-	79 479	(34 317)
	5210	за 2012 г.	9 308	(2 626)	47 947	(23)	23	(9 076)	-	-	57 232	(11 679)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	54 125	(9 402)	17 857	-	-	(26 425)	-	-	71 982	(28 606)
	5211	за 2012 г.	6 616	(867)	47 509	-	-	(8 535)	-	-	54 125	(9 402)
Офисное оборудование	5202	за 2013 г.	2 585	(2 183)	358	-	-	(379)	-	-	2 943	(2 563)
	5212	за 2012 г.	2 487	(1 733)	121	(23)	23	(474)	-	-	2 585	(2 183)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2013 г.	139	(9)	1 430	-	-	(387)	-	-	1 569	(396)
	5213	за 2012 г.	21	(1)	118	-	-	(7)	-	-	139	(9)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	-	-	51	-	-	(2 569)	-	-	2 601	(2 569)
	5214	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2013 г.	184	(84)	-	-	-	(60)	-	-	184	(144)
	5215	за 2012 г.	184	(25)	-	-	-	(60)	-	-	184	(84)
Здания	5206	за 2013 г.	200	-	-	-	-	(39)	-	-	200	(39)
	5216	за 2012 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в том числе:	5260	17 642	57
Мини-АТС	5261	358	-
АСУ ПЛК	5262	17 284	-
Сервер	5263	-	57
Уменьшение стоимости объектов основных средств в в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	1 013	84 182	(48 441)	(19 696)	17 057
в том числе:	5250	за 2012 г.	-	57 804	(8 844)	(47 947)	1 013
ККМ "Грим-08 ТК"	5241	за 2013 г.	1 013	32	1 045	-	-
	5251	за 2012 г.	-	1 088	-	75	1 013
ПТК "МК-35К" (ТУ 4012-072-23045784-20110	5242	за 2013 г.	-	12 508	-	-	12 508
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
ТС "Искра-102" (ТУ 4012-060-23045784-08	5243	за 2013 г.	-	4 549	-	-	4 549
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-

1.4. Иное использование основных средств

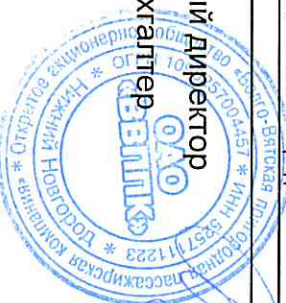
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
числящиеся на балансе				
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
числящиеся на балансе				
Полученные в аренду основные средства,	5283	1 565 107	1 647 327	1 962 161
числящиеся за балансом				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основныe средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
	5286	-	-	-
Иное использование основных средств	5287	-	-	-

Генеральный директор

А.Г. Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Дмитриева



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	10 519	-	1 941 406	(1 943 451)	-	-	X	8 473	-	
	5420	за 2012 г.	1 961	-	1 807 114	(1 798 555)	-	-	X	10 519	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	10 519	-	20 279	(22 330)	-	-	2 345	8 468	-	
	5421	за 2012 г.	1 961	-	31 798	(23 240)	-	-	11 487	10 519	-	
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	13	(7)	-	-	8	6	-	
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	1 921 114	1921114	-	-	-	-	-	
	5425	за 2012 г.	-	-	1 775 315	1775315	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

А.Г. Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Дмитриева



Приложение № 3 к пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год.

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 265	28 710	(30 030)	(1 408)	4537
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков кассиров работающих на станциях	5701	2109	6701	(7759)		1051
Резерв на оплату отпусков кассиров в поездах	5702	1765	6393	(7120)		1038
Резерв на оплату отпусков проводников пассажирских вагонов, нарядчиков поездных бригад, начальников	5703	498	1149	(1328)	(16)	303
Резерв на оплату отпусков руководителей и специалистов ОАО "ВВПЛК"	5704	933	5179	(5292)		820
Резерв на оплату отпусков руководителей и специалистов участка	5705	193	1314	(1336)		170
Резерв на оплату отпусков турникетного и перронного контроля	5706	73	481	(402)	(57)	95
Резерв на отчисления на социальную защиту кассиров в поездах	5707	537	2262	(2164)	(318)	317
Резерв на отчисления на социальную защиту работающих на станциях	5708	642	2555	(2360)	(516)	320
Резерв на отчисления на социальную защиту проводников пассажирских вагонов, нарядчиков поездных бригад, начал	5709	152	402	(404)	(57)	92
Резерв на отчисления на социальную защиту руководителей и специалистов ОАО "ВВПЛК"	5710	284	1703	(1349)	(388)	250
Резерв на отчисления на социальную защиту руководителей и специалистов участка	5711	59	387	(394)		52
Резерв на отчисления на социальную защиту турникетного и перронного контроля	5712	22	183	(122)	(55)	28

Генеральный директор

А.Г. Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Дмитриева



Приложение №4 к пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	1 350 766	1499975
Расходы на оплату труда	5620	297248	256726
Отчисления на социальные нужды	5630	86475	74802
Амортизация	5640	25023	12829
Прочие затраты	5650	300913	20654
Итого по элементам	5660		-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2060425	1864986

Генеральный директор

А.Г.Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В.Дмитриева

