

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической Деятельность магистрального пассажирского железнодорожного по
деятельности транспорта ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые
акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями по ОКОПФ / ОКФС
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 344019, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, ул.Закруткина, д.
67В/2Б

Коды		
0710001		
26	1	2015
80380519		
6162051289		
60.10.11		
47		43
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	авансы выданные	11199	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	-	-	-
	авансы выданные	11299	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	68 978	67 796	49 135
	в том числе:				
	основные средства	11510	54 739	30 088	37 417
	. в том числе:				
	. здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	54 672	30 003	37 382
	. сооружения и передаточные устройства	11512	-	-	-
	. прочие основные средства	11519	67	85	35
	незавершенные вложения в основные средства	11520	14 239	37 708	11 718
	авансы выданные	11599	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	2 300	2 861
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11610	-	2 300	2 861
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-	-	-

предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
прочие финансовые вложения	11790	-	-	-
предварительная оплата	11799	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	582 233	540 210	410 131
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	651 211	610 306	462 127
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	3 856	3 498	3 501
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	3 846	3 498	3 501
животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	12130	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	12140	10	-	-
товары отгруженные	12150	-	-	-
расходы будущих периодов	12160	-	-	-
прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	916
Дебиторская задолженность	1230	124 239	78 395	28 994
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	58 822	-	-
авансы выданные	12313	-	-	-
прочая задолженность	12319	-	-	-
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	65 417	78 395	28 994
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	424	371	2 001
покупатели и заказчики за перевозки	12322	51 251	72 218	22 020
авансы выданные	12323	6 219	178	256
налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	3 693	3 726	3 994
прочая задолженность	12329	3 830	1 902	723
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	-	-
прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 088	9 251	8 679
в том числе:				
наличные в кассе	12510	894	908	980
средства на расчетных счетах	12520	2 031	5 141	1 565
средства на валютных счетах	12530	-	-	-
прочие денежные средства и переводы в пути	12540	3 163	3 202	6 134
денежные эквиваленты	12550	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	4 501	2 764	917
Итого по разделу II	1200	138 684	93 908	43 007
БАЛАНС	1600	789 895	704 214	505 134

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 439 961)	(2 238 307)	(1 695 130)
	Итого по разделу III	1300	(2 439 861)	(2 238 207)	(1 695 030)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	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	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	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	1520	3 224 420	2 937 672	2 195 236
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	3 216 454	2 912 731	2 178 624
	персонал организации	15220	3 598	4 767	5 271
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	3 146	3 465	4 094
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	-	-	-
	авансы полученные за перевозки	15250	-	-	11
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	1 222	16 709	7 236
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 336	4 749	4 928
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 229 756	2 942 421	2 200 164

	БАЛАНС	1700	789 895	704 214	505 134
--	---------------	------	---------	---------	---------

Руководитель

Лесниченко А.В.

(подпись)

Лесниченко А.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Смирнова Е.А.

(подпись)

Смирнова Е.А.

(расшифровка подписи)

" 26 " января 2015 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.

Организация ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической Деятельность магистрального пассажирского железнодорожного по
деятельности транспорта ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые
акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями по ОКОПФ / ОКФС
федеральной собственности и собственности субъектов Российской
Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
26	1	2015
80380519		
6162051289		
60.10.11		
47		43
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 14 г.3	За 20 13 г.4
	Выручка 5	2110	1 060 955	1 020 176
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21101	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21102	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	1 058 742	1 011 077
	предоставление услуг инфраструктуры	21104	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21105	-	-
	ремонт подвижного состава	21106	-	-
	строительство объектов инфраструктуры	21107	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21108	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21109	-	-
	прочие виды деятельности	21110	2 213	9 099
	Себестоимость продаж	2120	(1 490 832)	(1 845 644)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21201	(-)	(-)
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21202	(-)	(-)
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	(1 489 526)	(1 837 136)
	предоставление услуг инфраструктуры	21204	(-)	(-)
	предоставление услуг локомотивной тяги	21205	(-)	(-)
	ремонт подвижного состава	21206	(-)	(-)
	строительство объектов инфраструктуры	21207	(-)	(-)
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21208	(-)	(-)
	предоставление услуг социальной сферы	21209	(1 306)	(-)
	прочие виды деятельности	21210	(-)	(8 508)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(429 877)	(825 468)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(429 877)	(825 468)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	22001	-	-
	пассажирские перевозки дальнем следовании	22002	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	(430 784)	(826 059)
	предоставление услуг инфраструктуры	22004	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	22005	-	-
	ремонт подвижного состава	22006	-	-
	строительство объектов инфраструктуры	22007	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	22008	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	22009	-	-

прочие виды деятельности	22010	907	591
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
Прочие доходы	2340	256 107	166 740
Прочие расходы	2350	(69 801)	(14 452)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(243 571)	(673 180)
Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 691)	(4 557)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	42 023	130 079
Прочее	2460	(106)	(76)
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	(106)	(76)
списанные отложенные налоговые обязательства	24640	-	-
списанные отложенные налоговые активы	24650	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(201 654)	(543 177)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>14</u> г. ³	За 20 <u>13</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(201 654)	(543 177)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2 107)	(5 432)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

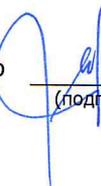

(подпись)



Лесниченко А.В.
(расшифровка подписи)

" 26 " января 2015 г.

Главный бухгалтер


(подпись)

Смирнова Е.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	26	1	2015
Организация <u>ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания"</u>	по ОКПО	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	80380519		
Вид экономической Деятельность <u>магистрального пассажирского железнодорожного транспорта</u>	по ОКВЭД	6162051289		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	60.10.11		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	47	43	
		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 252 228	1 146 764
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 116 288	984 305
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	847	1 534
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	135 093	160 925
Платежи - всего	4120	(1 246 236)	(1 119 238)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(962 708)	(849 774)
в связи с оплатой труда работников	4122	(91 712)	(90 938)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(191 816)	(178 526)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 992	27 526

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 478
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 478
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 155)	(28 432)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 155)	(28 432)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 155)	(26 954)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 163)	572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 251	8 679
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 088	9 251
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Лесниченко А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.А.

(расшифровка подписи)

" 26 " января 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Отчет об изменениях капитала

за 2014 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	26	1 2015
Организация ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	80380519	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6162051289	
Вид экономической Деятельность магистрального пассажирского железнодорожного деятельности транспорта	по ОКВЭД	60.10.11	
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. ¹	3100	100	(-)	-	-	(1 695 130)	(1 695 030)
<u>За 2013 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(543 177)	(543 177)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(543 177)	(543 177)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	100	(-)	-	-	(2 238 307)	(2 238 207)
За 2014 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(201 654)	(201 654)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(201 654)	(201 654)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ³	3300	100	(-)	-	-	(2 439 961)	(2 439 861)

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2012 г. ¹	Изменения капитала за 2013 г. ²		На 31 декабря 2013 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ²	На 31 декабря 2012 г. ¹
Чистые активы	3600	(2 439 861)	(2 238 207)	(1 690 102)

Руководитель



(подпись)

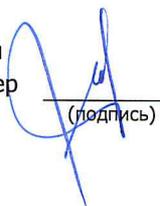
Лесниченко А.В.

(расшифровка подписи)

" 26 " января 2015 г.



Главный
бухгалтер



(подпись)

Смирнова Е.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о целевом использовании средств

за 2014 г.

Организация <u>ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания"</u>	по ОКПО	80380519
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6162051289
Вид экономической деятельности <u>Деятельность магистрального пассажирского железнодорожного транспорта</u>	по ОКВЭД	60.10.11
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 43
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u>14</u> г. ¹	За 20 <u>13</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Лесниченко А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смирнова Е.А.

(расшифровка подписи)

" 26 " января 2015 г.

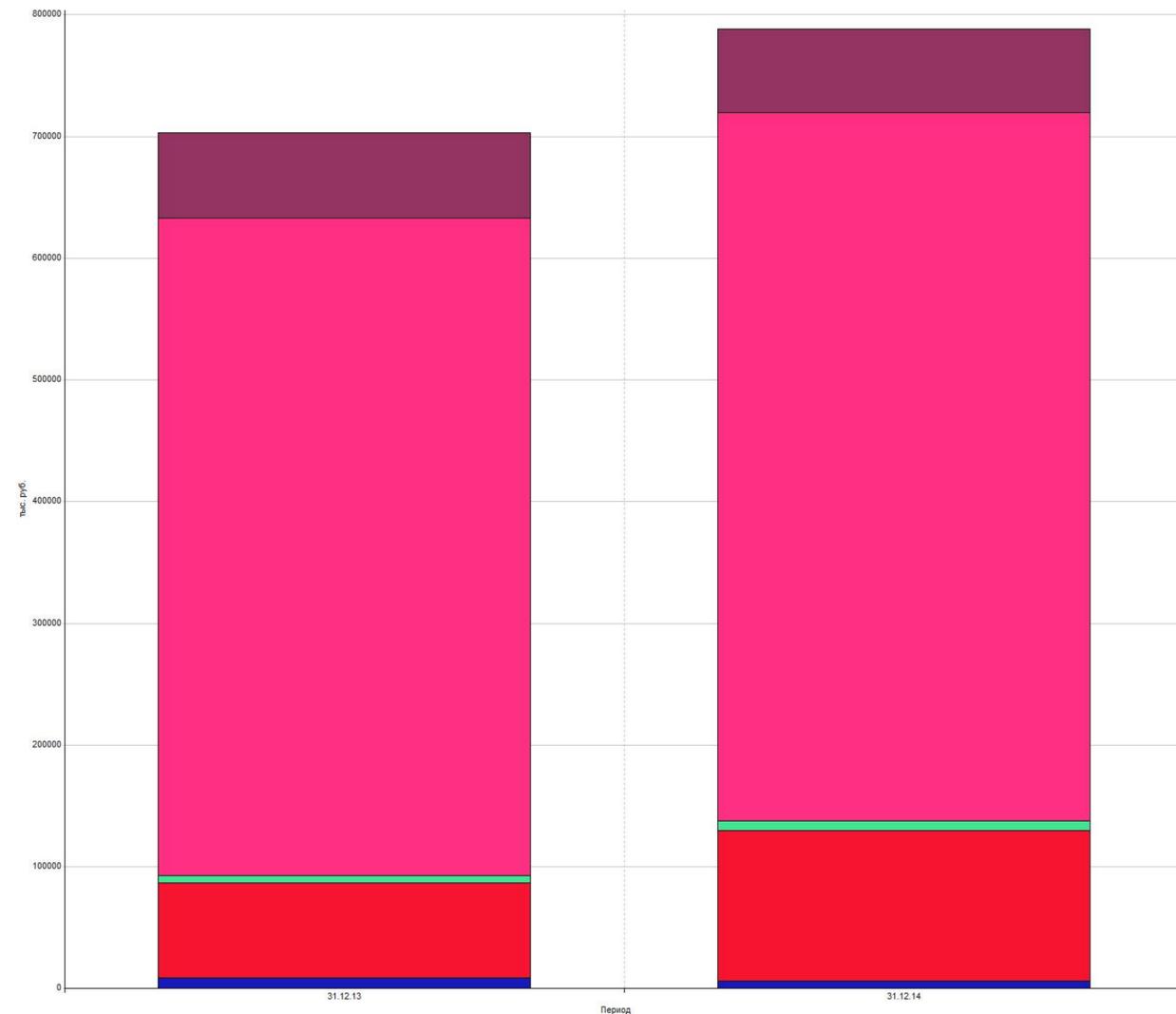
Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Аналитический баланс ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания" за период с 01.01.13 по 31.12.14

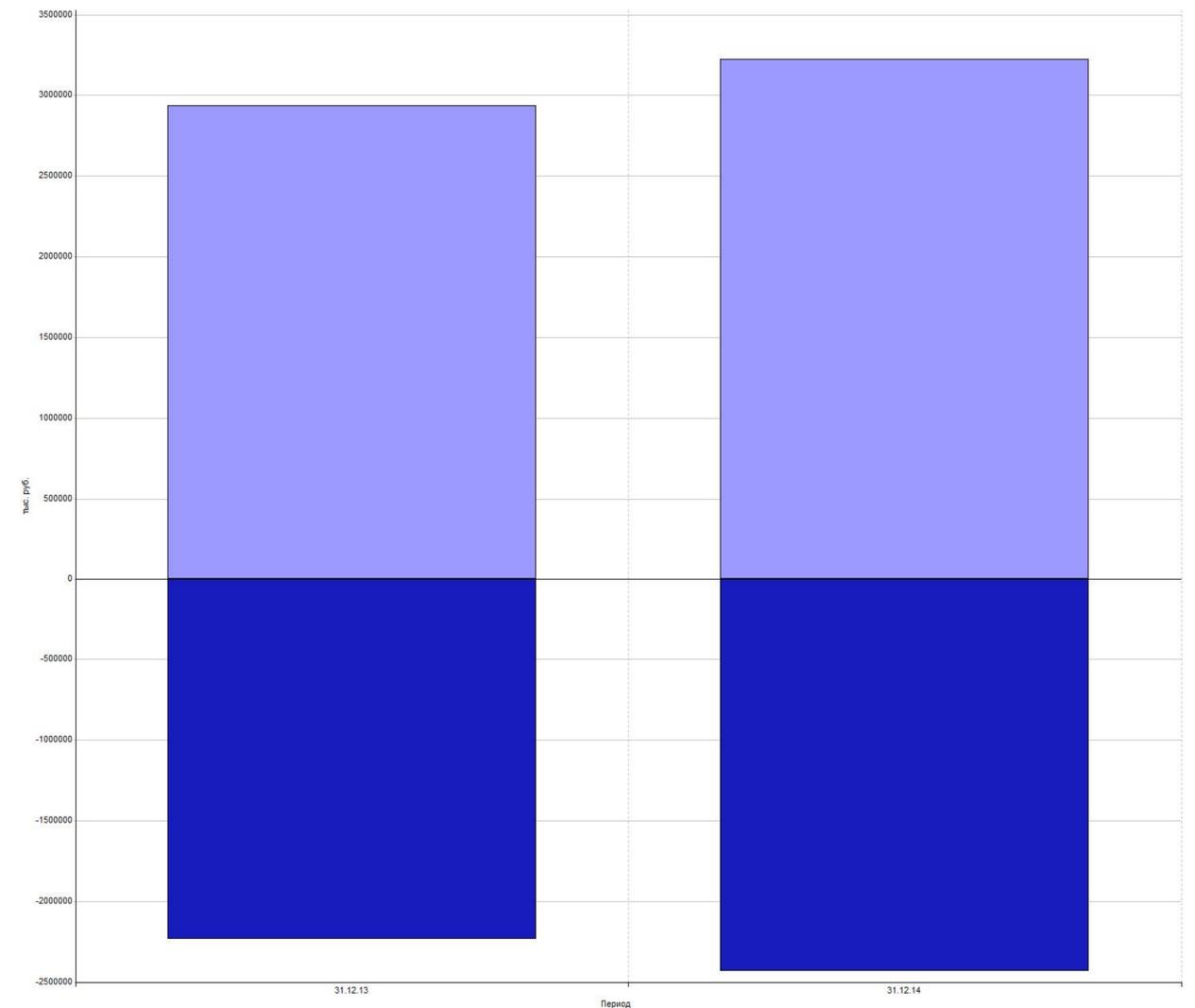
Показатели	31.12.13	31.12.14	Изменение относительно первого периода	
	в тыс.руб.	в тыс.руб.	в тыс.руб.	в %
АКТИВЫ (имущество)	704 214	789 895	85 681	12
Внеоборотные активы	610 306	651 211	40 905	7
нематериальные активы	-	-	-	-
основные средства	70 096	68 978	-1 118	-2
долгосрочные финансовые вложения	540 210	582 233	42 023	8
поисковые активы	-	-	-	-
Оборотные активы	93 908	138 684	44 776	48
запасы и затраты	6 262	8 357	2 095	33
дебиторская задолженность	78 395	124 239	45 844	58
денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	9 251	6 088	-3 163	-34
ПАССИВЫ (источники средств)	704 214	789 895	85 681	12
Собственный капитал	-2 233 458	-2 434 525	-201 067	9
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Краткосрочная обязательства	2 937 672	3 224 420	286 748	10
заемные средства	-	-	-	-
кредиторская задолженность	2 937 672	3 224 420	286 748	10

Структура и динамика Актива



- Нематериальные активы
- Освоенные средства
- Долгосроч. финан. вложения
- Поисквые активы
- Затраты
- Дебиторская задолженность
- Денежные средства, краткосроч. финан. вложения

Структура и динамика Пассива



- Собственный капитал
- Долгосрочные обязательства
- Краткосрочные заемные средства
- Кредиторская задолженность

Выводы по результатам динамики статей баланса:

1. Рост размера имущества предприятия на **12%** говорит о расширении его производственных возможностей.
2. Рост краткосрочной задолженности на **10%** оправдывается адекватным ростом дебиторской задолженности и денежных средств..

Выводы по результатам анализа структуры баланса:

1. Увеличение удельного веса оборотных средств предприятия в активе баланса с **13%** до **18%** свидетельствует об ускорении оборачиваемости имущества.
2. Уменьшение в составе оборотных активов денежных средств и краткосрочных финансовых вложений с **10%** до **4%** приводит к замедлению оборачиваемости оборотных средств.
3. Увеличение доли дебиторской задолженности в составе оборотных средств с **83%** до **90%** при снижении доли материальных оборотных средств с **7%** до **6%** свидетельствует об отвлечении материальных оборотных средств из производственного процесса
4. Увеличение доли собственных средств с **-317%** до **-308%** в составе формирования источников говорит об усилении финансовой независимости предприятия от привлеченных источников.
5. Отношение оборотных активов к внеоборотным больше отношения заемных средств к собственным на **116%** в последнем периоде, что говорит о формировании оборотных средств не только за счет заемных средств.
Увеличение пропорции между этими отношениями составило **5** процентных пункта, что способствует повышению финансовой устойчивости.

ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ УСЛУГ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ	-	-	-	-	-	-	-	1 306	1 306	100	1 306
ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	386	483	97	25.1	694	308	79.8	-1 563	-1 949	-504.9	-
РЕМОНТ ПОДВИЖНОГО СОСТАВА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
СТРОИТЕЛЬСТВО ОБЪЕКТОВ ИНФРАСТРУКТУРЫ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Валовая прибыль (выручка минус себестоимость)	-179 090	-95 087	84 003	46.9	-95 109	83 981	46.9	-60 591	118 499	66.2	-429 877
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ РАБОТЫ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ДАЛЬНЕМ СЛЕДОВАНИИ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ	-179 138	-95 155	83 983	46.9	-95 105	84 033	46.9	-61 386	117 752	65.7	-430 784
ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ УСЛУГ ИНФРАСТРУКТУРЫ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ УСЛУГ ЛОКОМОТИВНОЙ ТЯГИ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ УСЛУГ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ	-	-	-	-	-	-	-	-1 306	-1 306	100	-1 306
ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	48	68	20	41.7	-4	-52	-108.3	2 101	2 053	4 277.1	2 213
РЕМОНТ ПОДВИЖНОГО СОСТАВА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
СТРОИТЕЛЬСТВО ОБЪЕКТОВ ИНФРАСТРУКТУРЫ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коммерческие и управленческие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по основной деятельности (себестоимость плюс коммерческие и управленческие расходы)	451 205	371 941	-79 264	-17.6	364 860	-86 345	-19.1	302 826	-148 379	-32.9	1 490 832
Прибыль от основной деятельности (от продаж) (выручка минус расходы по основной деятельности)	-179 090	-95 087	84 003	46.9	-95 109	83 981	46.9	-60 591	118 499	66.2	-429 877
Рентабельность продаж (отношение прибыли от основной деятельности к расходам по этой деятельности)	-39.7%	-25.6%	14.1 проц. п.		-26.1%	13.6 проц. п.		-20%	19.7 проц. п.		-28.8%
Прочие доходы	3 891	52 903	49 012	1 259.6	105 129	101 238	2 601.9	94 184	90 293	2 320.6	256 107
Прочие расходы	2 459	30 509	28 050	1 140.7	2 489	30	1.2	34 344	31 885	1 296.7	69 801
Результат от прочей деятельности (прочие доходы минус прочие расходы)	1 432	22 394	20 962	1 463.8	102 640	101 208	7 067.6	59 840	58 408	4 078.8	186 306
Прибыль до налогообложения (прибыль от основной деятельности плюс результат от прочей деятельности)	-177 658	-72 693	104 965	59.1	7 531	185 189	104.2	-751	176 907	99.6	-243 571
Налог на прибыль и прочие платежи	35 225	12 463	-22 762	-64.6	-3 571	-38 796	-110.1	-2 200	-37 425	-106.2	41 917

Чистая прибыль (прибыль до налогообложения минус платежи из прибыли)	-142 433	-60 230	82 203	57.7	3 960	146 393	102.8	-2 951	139 482	97.9	-201 654
Рентабельность основной деятельности (отношение чистой прибыли к выручке)	-52.3%	-21.8%	30.5 проц. п.		1.5%	53.8 проц. п.		-1.2%	51.1 проц. п.		-19%
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-1 424	-603	821	57.7	40	1 464	102.8	-120	1 304	91.6	

Анализ формирования чистой прибыли

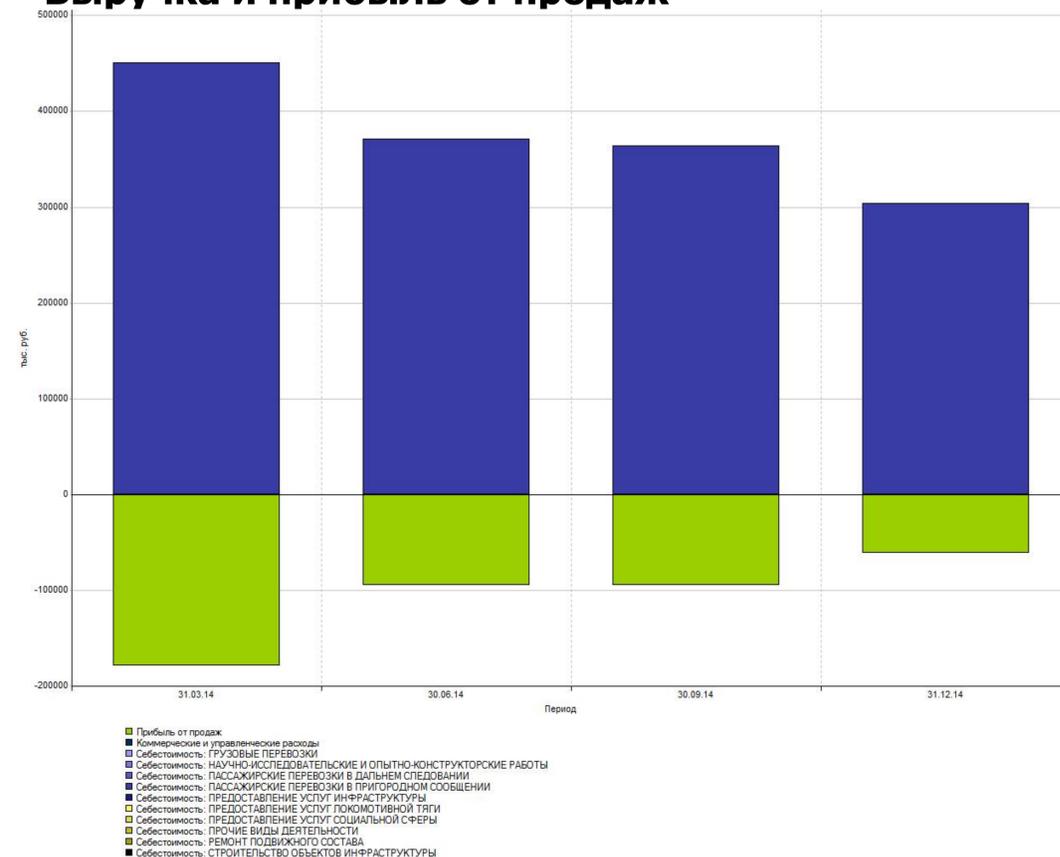
1. В IV квартале 2014 г. выручка уменьшилась относительно I квартала 2014 г. на **29880** тыс. руб. (**-11%**) и составила **242235** тыс. руб. Основную долю составила выручка по виду деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ" - **99.8%** (**241697** тыс. руб.). Снижение выручки - фактор отрицательный, т.к. свидетельствует о понижении активности, и может привести к недостатку средств, необходимых для поддержания деятельности предприятия.

Особое внимание необходимо уделить снижению выручки по виду деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ", так как его влияние наиболее весомо (**-29984** тыс. руб.)

Общая сумма выручки за период составила **1060955** тыс. руб. Самой высокой она была в II квартале 2014 г. (**276854** тыс. руб.), самой низкой - в IV квартале 2014 г. (**242235** тыс. руб.). Выручка основного вида деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ" составила **1058742** тыс. руб. (**100%** от всей суммы)

Причинами падения выручки могут быть: снижение объема продаж в натуральном выражении, падение цен, перемены в структуре продаж. Изменения этих показателей могут носить сезонный характер, либо быть связанными с кадровой политикой, с ситуацией на рынке.

Выручка и прибыль от продаж



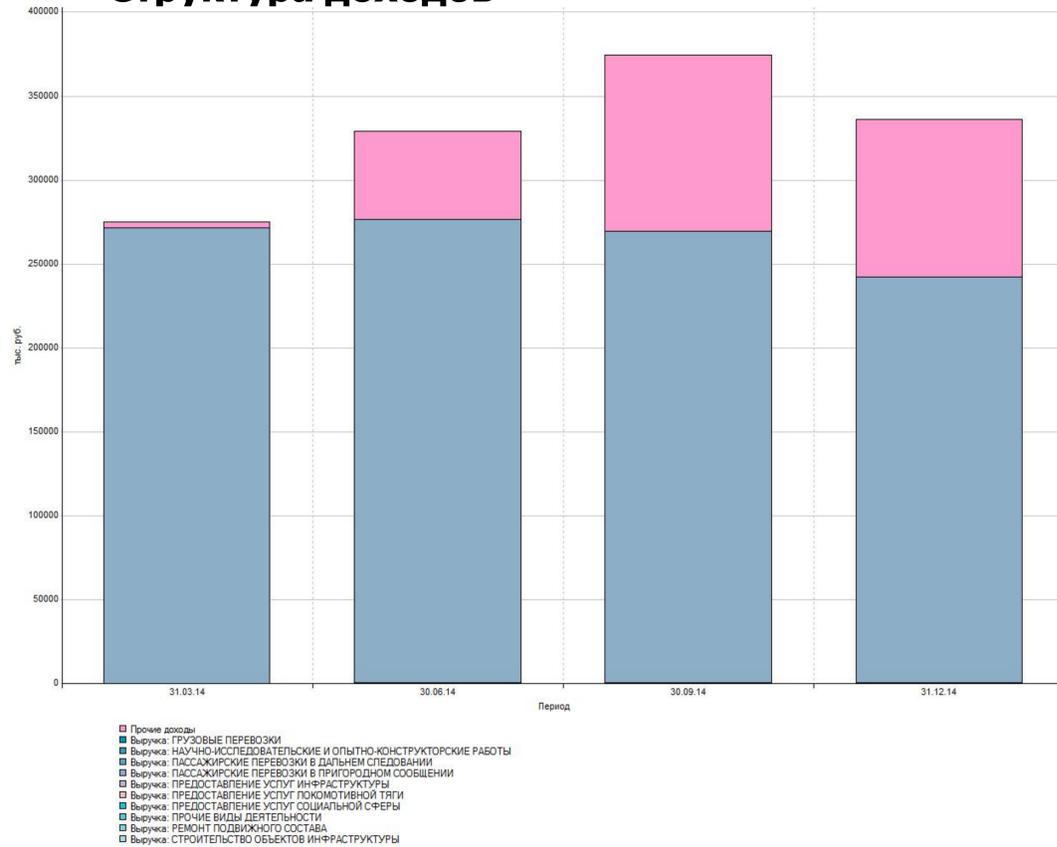
2. Снижение выручки не привело к снижению валовой прибыли. Она выросла на **118499** тыс. руб. (**66.2%**). В результате был получен убыток **60591** тыс. руб. Наименьшим был убыток в IV квартале 2014 г. - **60591** тыс. руб., самый большой убыток - в I квартале 2014 г. - **179090** тыс. руб. Данная ситуация объясняется тем, что темп снижения себестоимости продаж (**32.9%**) выше темпа снижения выручки (**11%**) на **21.9** проц. п. Наибольшее изменение валовой прибыли произошло по виду деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ", она выросла на **117752** тыс. руб. Этому виду деятельности стоит уделить пристальное внимание. По результатам периода был получен убыток **429877** тыс. руб. Самой высокой она была в IV квартале 2014 г., самой низкой - в I квартале 2014 г.. Наибольший отрицательный результат принес вид деятельности "ПРОЧИЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ" - **2213** тыс. руб. (**1%** от всей суммы)
3. Т.к. в организации идет учет по полной себестоимости, то валовая прибыль равна прибыли от продаж. Рост прибыли от основной деятельности позволяет говорить, о положительных изменениях в IV квартале 2014 г.

4. Финансовую эффективность всей деятельности предприятия характеризует рентабельность продаж. В IV квартале 2014 г. она выросла с **-39.7%** до **-20%**, что означает, что каждый рубль, вложенный в основную деятельность, принес на **19.7** копеек прибыли больше чем в I квартале 2014 г.

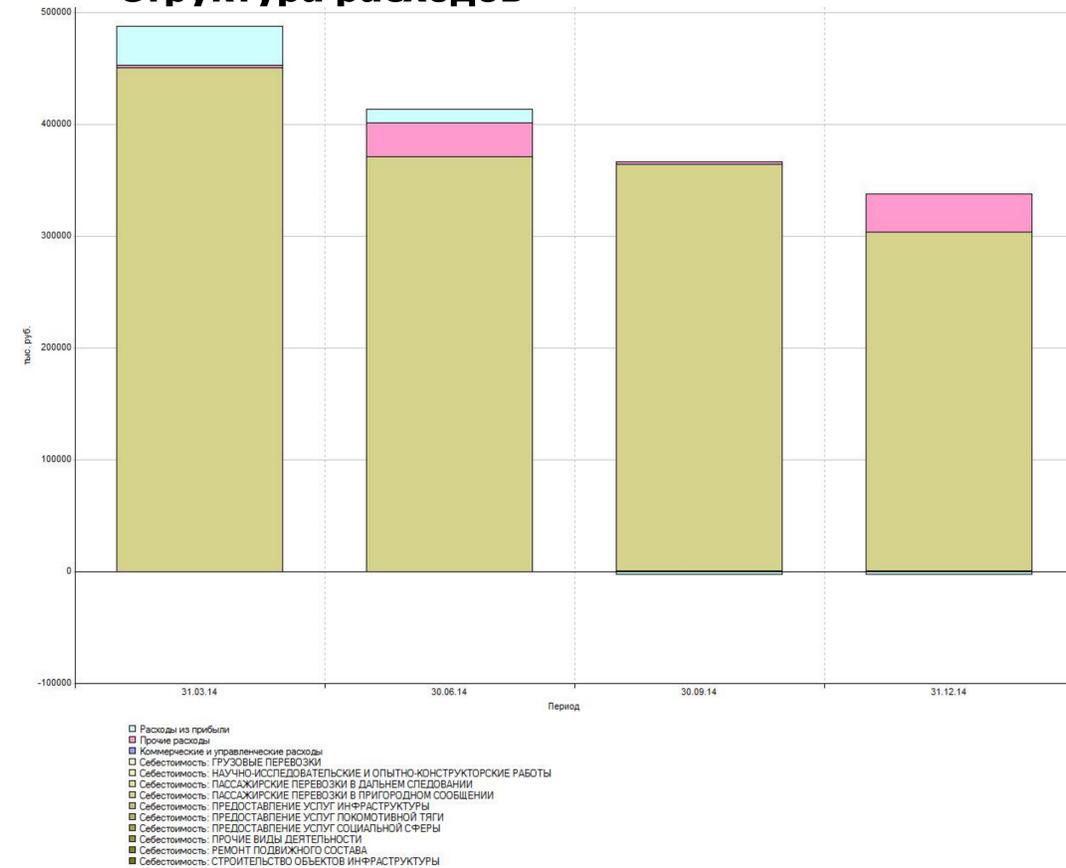
Рентабельность продаж за весь период составила **-28.8%**. Самой высокой она была в IV квартале 2014 г. (**-20%**), самой низкой - в I квартале 2014 г. (**-39.7%**).

5. Результат от прочей деятельности увеличился на **58408** тыс. руб. (**4078.8%**). В формировании прибыли до налогообложения прибыль от прочей деятельности играет значительную роль(на одном уровне с прибылью от основной деятельности). Данная пропорция отрицательно характеризует устойчивость предприятия, т.к. прочие доходы и расходы, как правило, имеют случайный характер.

Структура доходов



Структура расходов



6. Чистая прибыль представляет собой разницу между всеми доходами и всеми расходами, в IV квартале 2014 г. её значение равно **-2951** тыс. руб., что на **97.9%** больше, чем в I квартале 2014 г. Проанализировав структуру доходов и расходов, приходим к выводу, что максимальное влияние на величину чистой прибыли оказывают доходы по виду деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ" **241697** тыс. руб. и расходы по виду деятельности "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ В ПРИГОРОДНОМ СООБЩЕНИИ" **303083** тыс. руб., поэтому управление этими показателями обеспечит максимальный рост прибыли. За весь период был получен убыток в сумме **-201654** тыс. руб.

7. Показатель эффективности основной деятельности - это её рентабельность. Она показывает, сколько средств остается у предприятия с рубля выручки после покрытия всех расходов (себестоимости, уплаты процентов, налогов). Так в IV квартале 2014 г. эта величина составила **-1.2** коп., при этом она увеличилась на **51.1** коп. относительно I квартала 2014 г. Наибольшая отдача от деятельности была в III квартале 2014 г. (**1.5%**), наименьшая - в I квартале 2014 г. (**-52.3%**).

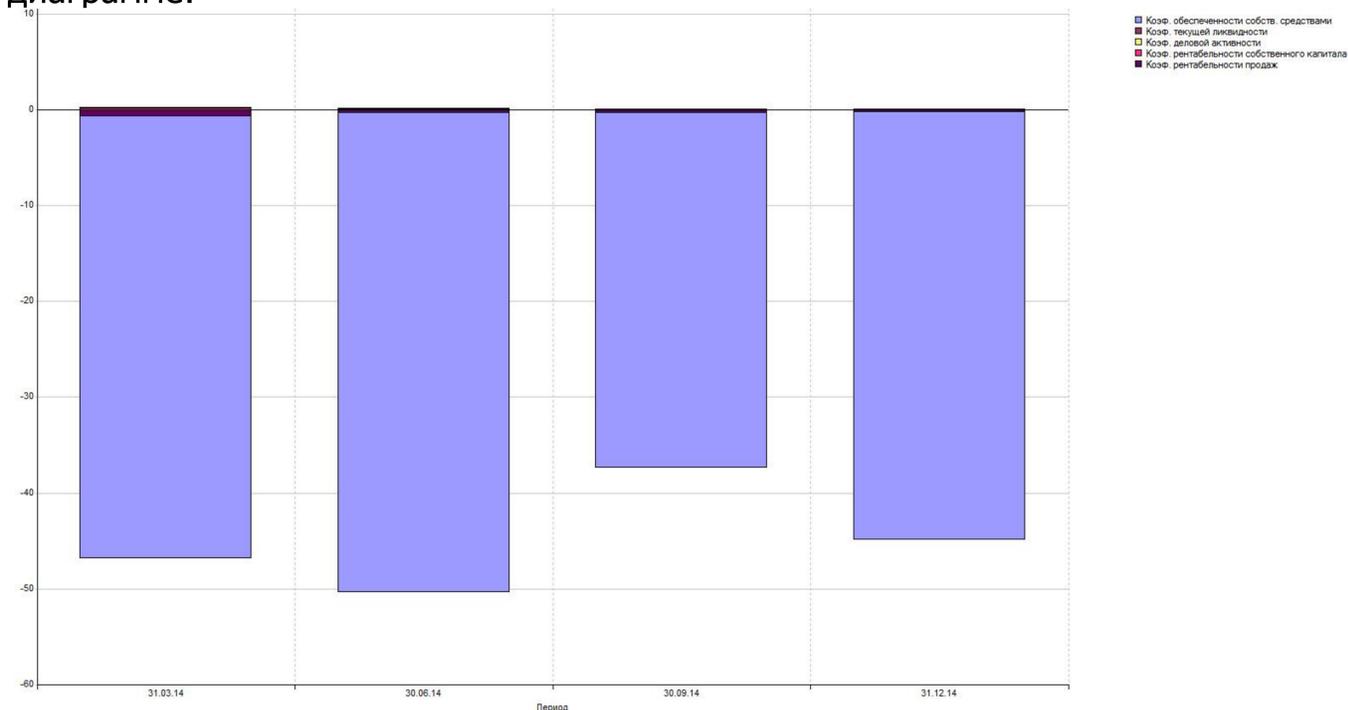
Рентабельность за весь период равна **-19%**. Для повышения рентабельности помимо эффективного управления ценовой политикой и издержками необходимо выбрать оптимальный объем продаж, контролировать операционные доходы и расходы, оптимизировать налогообложение.

8. В целом за анализируемый период базовая прибыль (убыток) на акцию увеличилась на **1304** тыс. руб., наибольшее изменение произошло за II квартал 2014 г. на **821** тыс. руб. Эти данные свидетельствуют об улучшении положения акционеров в анализируемом периоде.

Анализ финансового состояния ОАО "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания" за период с 01.01.14 по 31.12.14

Общее заключение:

За указанный период финансовое состояние предприятия **улучшилось**, при этом на конец периода оно является **кризисным**, так как итоговый рейтинг (-44.8) меньше нормативного значения (1.0). Вклад различных факторов в итоговый рейтинг финансового состояния, а также их изменение представлены на диаграмме:



За указанный период на основе анализа абсолютных показателей финансовое состояние предприятия **улучшилось** за счет: увеличения объема имущества, а также **ухудшилось** за счет: увеличения объема заемных оборотных средств, увеличения дисбаланса кредиторской и дебиторской задолженности.

Рекомендации:

1. Предприятие характеризуется неудовлетворительной **рентабельностью собственного капитала**. Поэтому необходимо существенно увеличить объем чистой прибыли, который приходится на 1 руб. собственных средства предприятия.
2. **Деловая активность** предприятия крайне низкая. Для ее повышения необходимо либо существенно увеличить выручку предприятия, либо уменьшить капитал.
3. Должна быть существенно улучшена **текущая ликвидность баланса** в результате либо сокращения объема краткосрочных обязательств, либо увеличения объема оборотных средств.
4. Необходимо существенно снизить долю **заемных оборотных средств** в капитале компании. Этого можно достигнуть либо увеличив капитал компании, либо сократив объем оборотных средств.
5. **Рентабельность продаж** существенно ниже нормы, поэтому должен быть увеличен объем прибыли, который приходится на 1 руб. реализованной продукции.

Финансовый анализ произведен с использованием формы 'Бухгалтерский баланс' (ОКУД 0710001) и формы 'Отчет о финансовых результатах' (ОКУД 0710002).

Детальный анализ:

1. Анализ абсолютных показателей деятельности

- 1.1. Выручка и прибыль от продаж
- 1.2. Внеоборотные, собственные и заемные оборотные средства
- 1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

2. Комплексный анализ финансового состояния предприятия

- 2.1. Финансовая устойчивость (обеспеченность собственными средствами)
- 2.2. Текущая ликвидность
- 2.3. Деловая активность (интенсивность оборота капитала)
- 2.4. Рентабельность собственного капитала
- 2.5. Рентабельность продаж
- 2.6. Итоговый рейтинг финансового состояния предприятия

1. Анализ абсолютных показателей деятельности

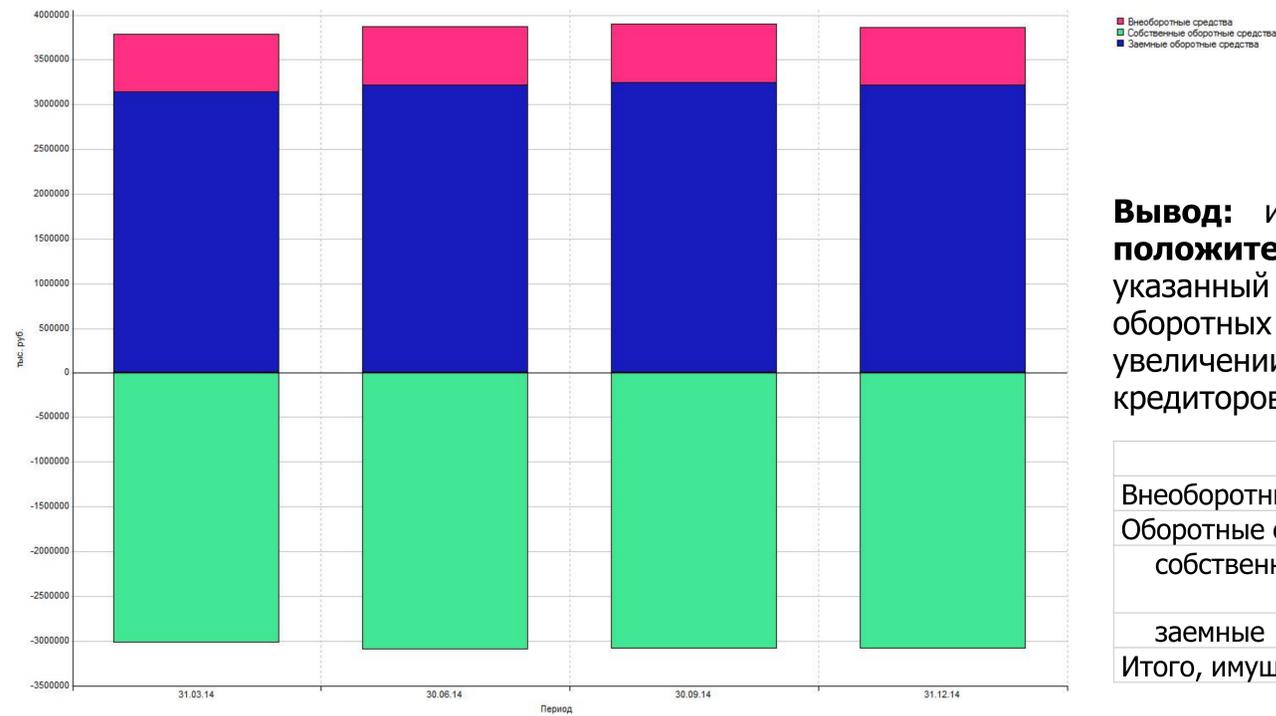
1.1. Выручка и прибыль от продаж



Вывод: за указанный период выручка уменьшилась на 11%, что является отрицательной тенденцией. Однако прибыль увеличилась на 66%, что является положительной тенденцией и может в целом указывать на **повышение** эффективности деятельности предприятия.

Показатель, тыс. руб.	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Прибыль от продаж	-179 090	-95 087	-95 109	-60 591
Себестоимость, коммерч. и управл. расходы	451 205	371 941	364 860	302 826
Итого, выручка от продаж	272 115	276 854	269 751	242 235

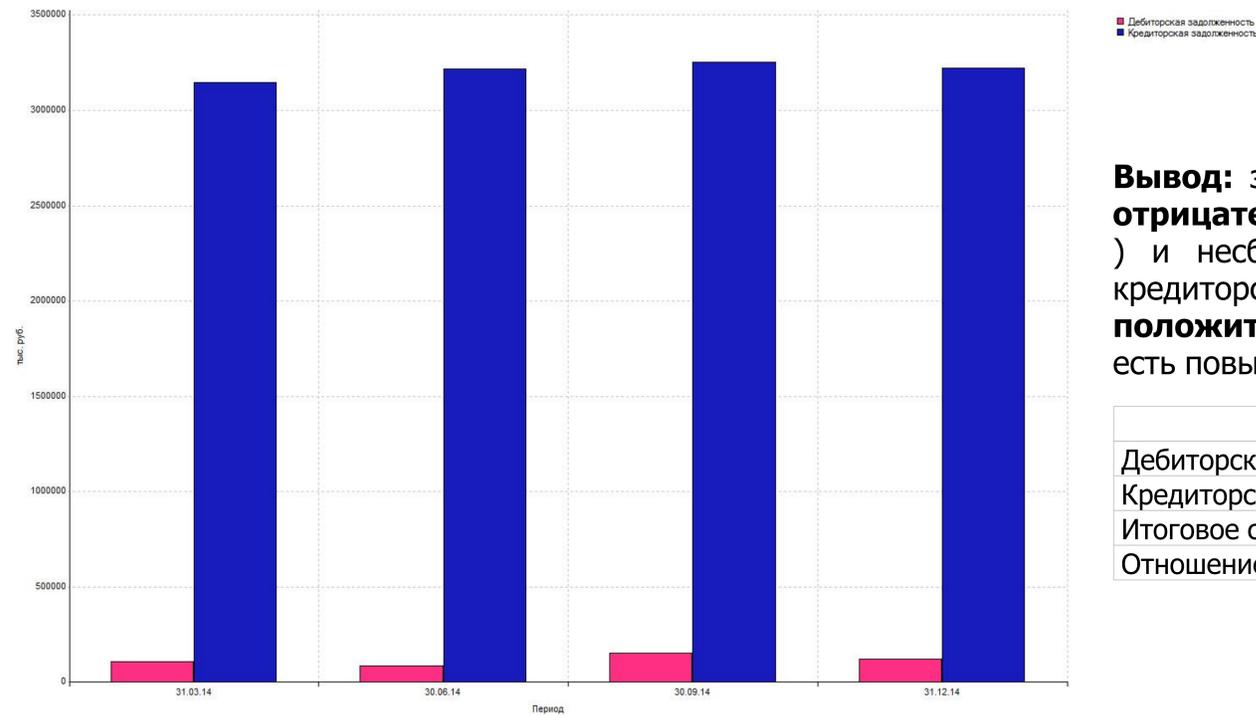
1.2. Внеоборотные, собственные и заемные оборотные средства



Вывод: имущество организации за указанный период увеличилось на 2%, что является **положительной** тенденцией. В имуществе организации преобладают внеоборотные активы. За указанный период объем оборотных средств увеличился на 6%, в том числе объем заемных оборотных средств увеличился на 2%, что является **отрицательной** тенденцией, так как при увеличении объема заемных оборотных средств организация становится более зависимой от кредиторов.

Показатель, тыс. руб.	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Внеоборотные средства	643 236	659 241	653 809	651 211
Оборотные средства, в т.ч.:	131 133	124 007	167 049	138 684
собственные	-3 017 721	-3 094 340	-3 085 805	-3 085 736
заемные	3 148 854	3 218 347	3 252 854	3 224 420
Итого, имущество	774 369	783 248	820 858	789 895

1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

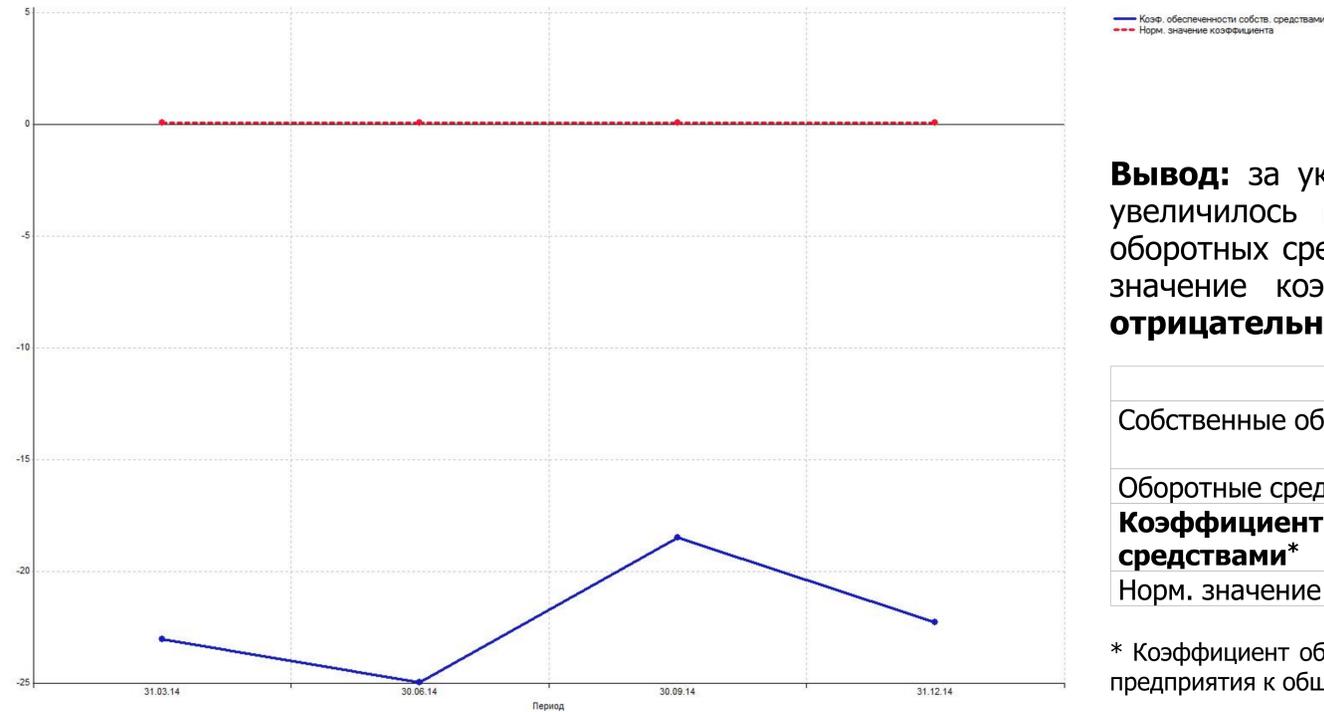


Вывод: за указанный период сальдо организации уменьшилось на 60573 тыс. руб., что является **отрицательной** тенденцией, так как сальдо задолженности является кредитовым (3100181 тыс. руб.) и несбалансированным (соотношение - 25.95) и его дисбаланс увеличивается. При этом кредиторская задолженность увеличилась на 2%, дебиторская - увеличилась на 14% , что является **положительной** тенденцией, так как дебиторская задолженность растет быстрее кредиторской, то есть повышается финансовая устойчивость предприятия.

Показатель, тыс. руб.	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Дебиторская задолженность	109 246	86 095	154 039	124 239
Кредиторская задолженность	3 148 854	3 218 347	3 252 854	3 224 420
Итоговое сальдо	-3 039 608	-3 132 252	-3 098 815	-3 100 181
Отношение дебиторской и кредиторской задолженности	0.035	0.027	0.047	0.039

2. Комплексный анализ финансового состояния предприятия

2.1. Финансовая устойчивость (обеспеченность собственными средствами)

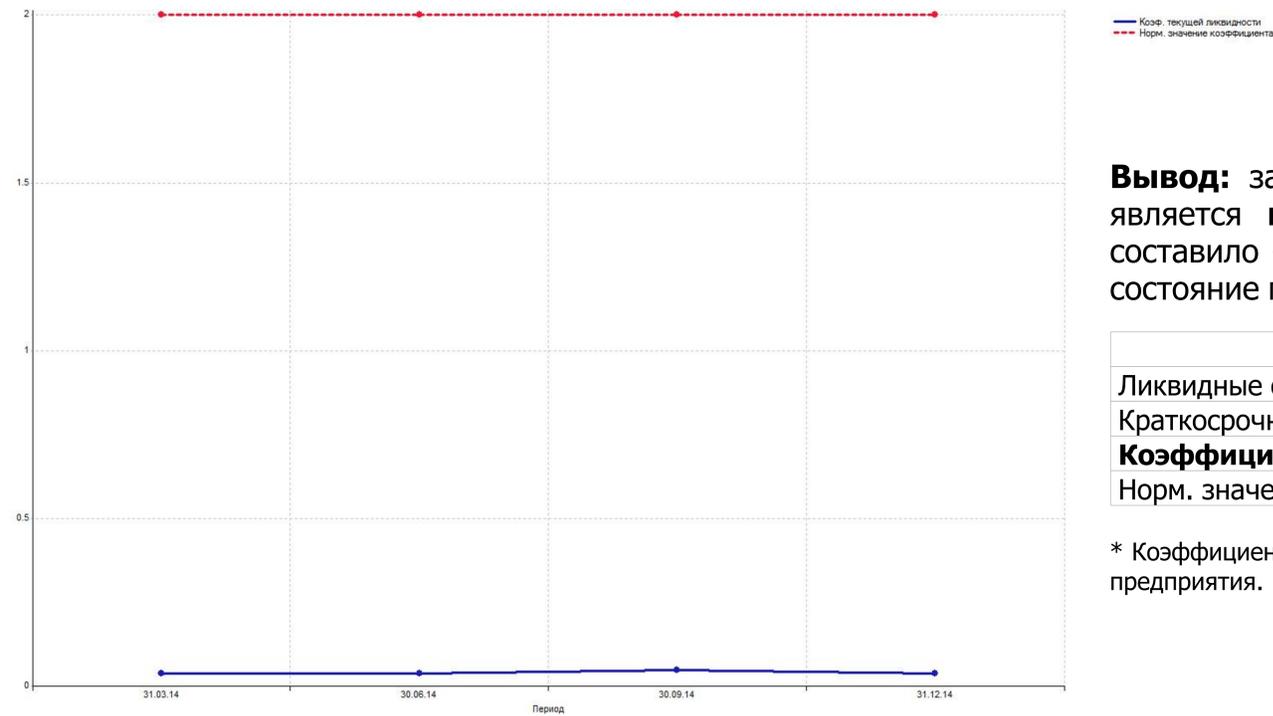


Вывод: за указанный период значение коэффициента обеспеченности собственными средствами увеличилось на 0.76, что является **положительной** тенденцией, так как увеличилась доля оборотных средств сформированных за счет собственных источников. На конец отчетного периода значение коэффициента составило - 22.25, оно ниже нормативного значения - 0.1, что **отрицательно** влияет на финансовое состояние предприятия.

Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Собственные оборотные средства	-3 017 721	-3 094 340	-3 085 805	-3 085 736
Оборотные средства	131 133	124 007	167 049	138 684
Коэффициент обеспеченности собственными средствами*	-23.01	-24.95	-18.47	-22.25
Норм. значение коэффициента	0.10	0.10	0.10	0.10

* Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяется как отношение стоимости собственных оборотных средств предприятия к общей стоимости оборотных средств.

2.2. Текущая ликвидность

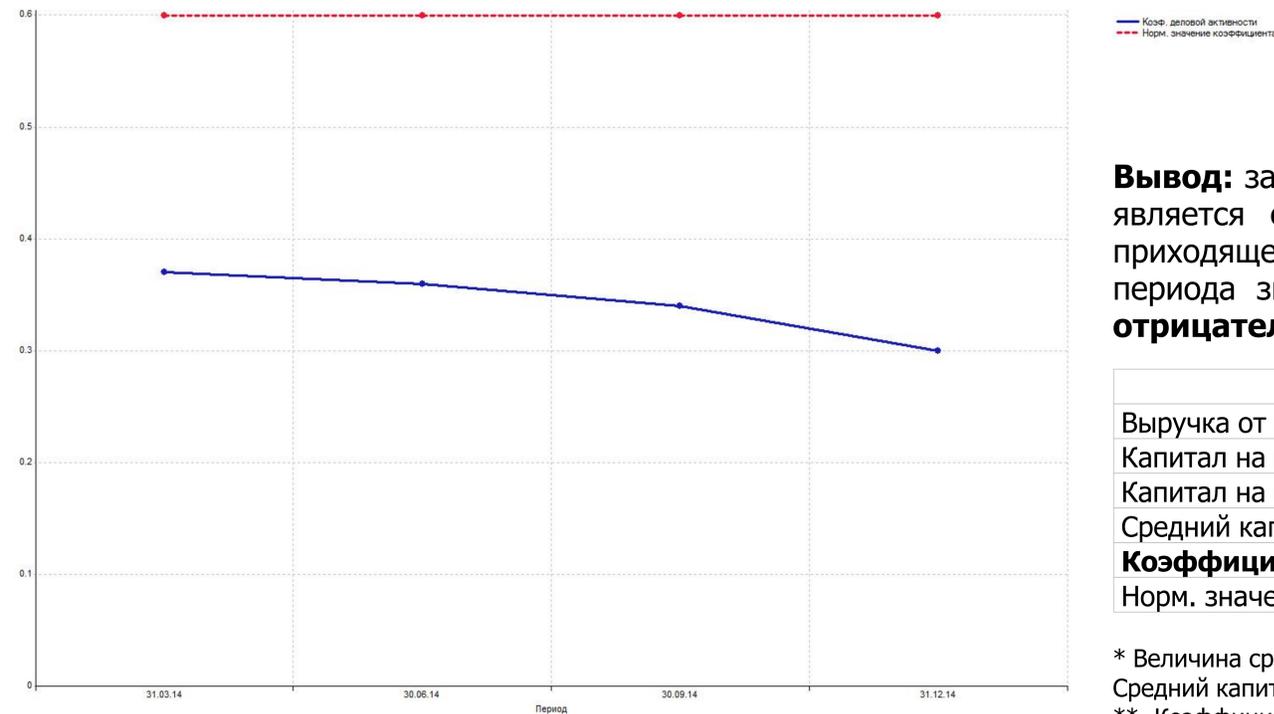


Вывод: за указанный период значение коэффициента текущей ликвидности не изменилось, что является **неоднозначной** тенденцией. На конец отчетного периода значение коэффициента составило - 0.04, оно ниже нормативного значения - 2, что **отрицательно** влияет на финансовое состояние предприятия.

Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Ликвидные оборотные активы	131 133	124 007	167 049	138 684
Краткосрочные обязательства предприятия	3 148 854	3 218 347	3 252 854	3 224 420
Коэффициент текущей ликвидности*	0.04	0.04	0.05	0.04
Норм. значение коэффициента	2	2	2	2

* Коэффициент текущей ликвидности определяется как отношение ликвидных оборотных активов к краткосрочным обязательствам предприятия.

2.3. Деловая активность (интенсивность оборота капитала)



Вывод: за указанный период значение коэффициента деловой активности уменьшилось на 0.07, что является **отрицательной** тенденцией, так как уменьшился объем реализованной продукции, приходящейся на 1 руб. средств, вложенных в деятельность предприятия. На конец отчетного периода значение коэффициента составило - 0.3, оно ниже нормативного значения - 0.6, что **отрицательно** влияет на финансовое состояние предприятия.

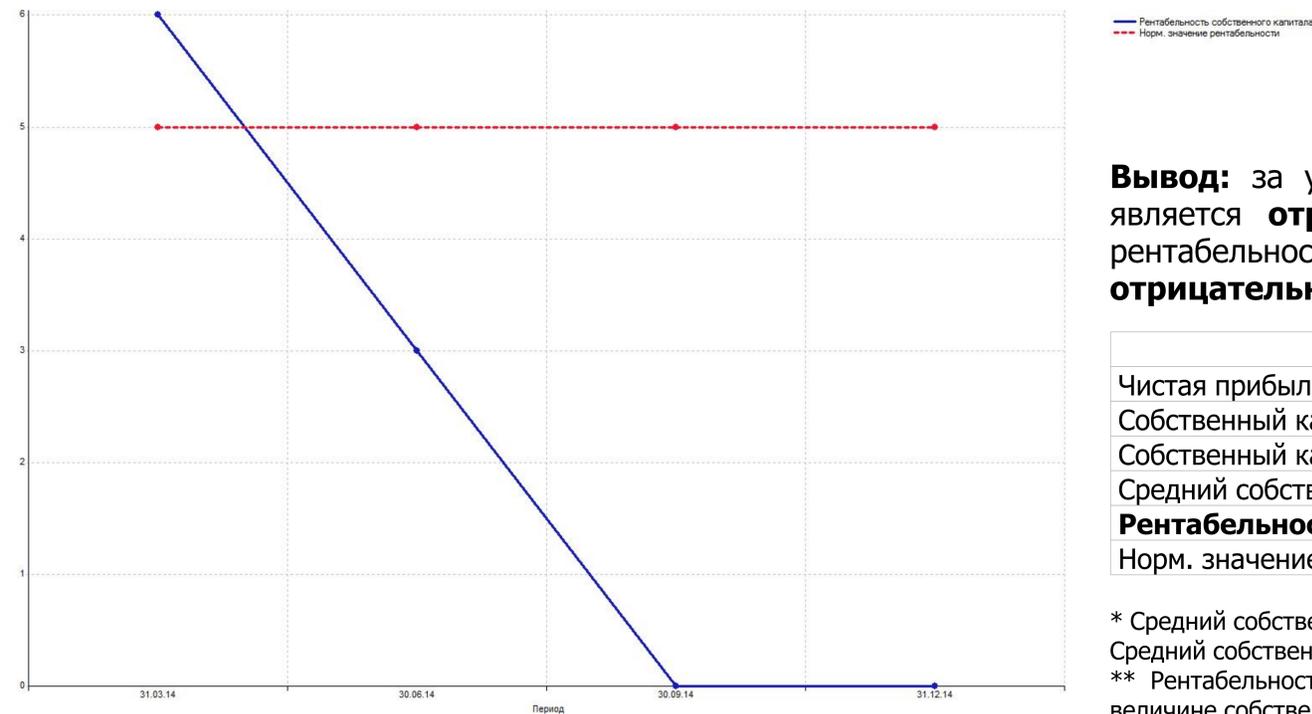
Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Выручка от продажи	272 115	276 854	269 751	242 235
Капитал на начало периода	704 214	774 369	783 248	820 858
Капитал на конец периода	774 369	783 248	820 858	789 895
Средний капитал*	739 292	778 809	802 053	805 377
Коэффициент деловой активности**	0.37	0.36	0.34	0.30
Норм. значение коэффициента	0.60	0.60	0.60	0.60

* Величина среднего капитала определяется по формуле:

Средний капитал = (Капитал на начало периода + Капитал на конец периода) / 2.

** Коэффициент деловой активности определяется как отношение выручки от продаж за анализируемый период к средней величине общего капитала предприятия.

2.4. Рентабельность собственного капитала



Вывод: за указанный период рентабельность собственного капитала уменьшилась на 6%, что является **отрицательной** тенденцией. На конец отчетного периода значение коэффициента рентабельности собственного капитала составило - 0%, оно ниже нормативного значения - 5%, что **отрицательно** влияет на финансовое состояние предприятия.

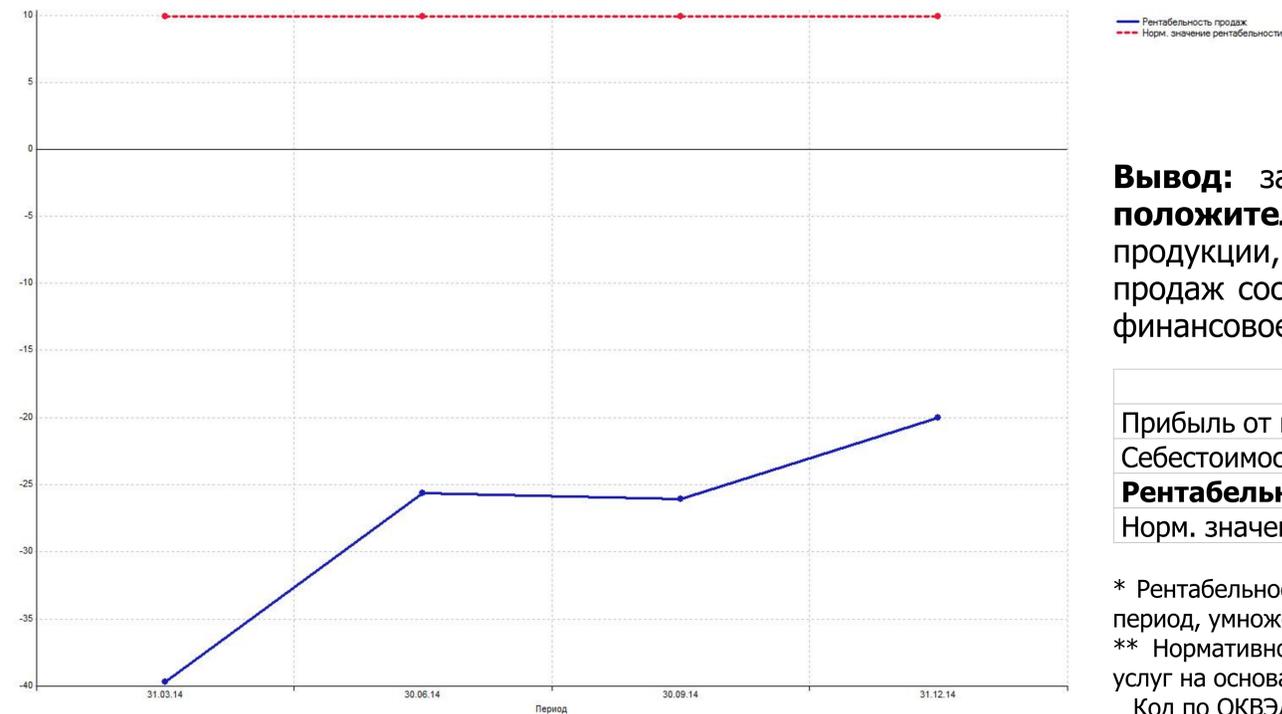
Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Чистая прибыль, тыс.руб.	-142 433	-60 230	3 960	-2 951
Собственный капитал на начало периода, тыс.руб.	-2 233 458	-2 374 485	-2 435 099	-2 431 996
Собственный капитал на конец периода, тыс.руб.	-2 374 485	-2 435 099	-2 431 996	-2 434 525
Средний собственный капитал, тыс.руб.*	-2 303 972	-2 404 792	-2 433 548	-2 433 261
Рентабельность собственного капитала, %**	6.00	3.00	-	-
Норм. значение рентабельности собственного капитала, %	5	5	5	5

* Средний собственный капитал определяется по формуле:

Средний собственный капитал = (Собственный капитал на начало периода + Собственный капитал на конец периода) / 2.

** Рентабельность собственного капитала определяется как отношение чистой прибыли за анализируемый период к средней величине собственного капитала предприятия, умноженное на 100%.

2.5. Рентабельность продаж



Вывод: за указанный период рентабельность продаж увеличилась на 19.7%, что является **положительной** тенденцией, так как уменьшился убыток приходящийся на 1 руб. реализованной продукции, оказанных услуг. На конец отчетного периода значение коэффициента рентабельности продаж составило - 20%, оно ниже нормативного значения - 9.9%, что **отрицательно** влияет на финансовое состояние предприятия.

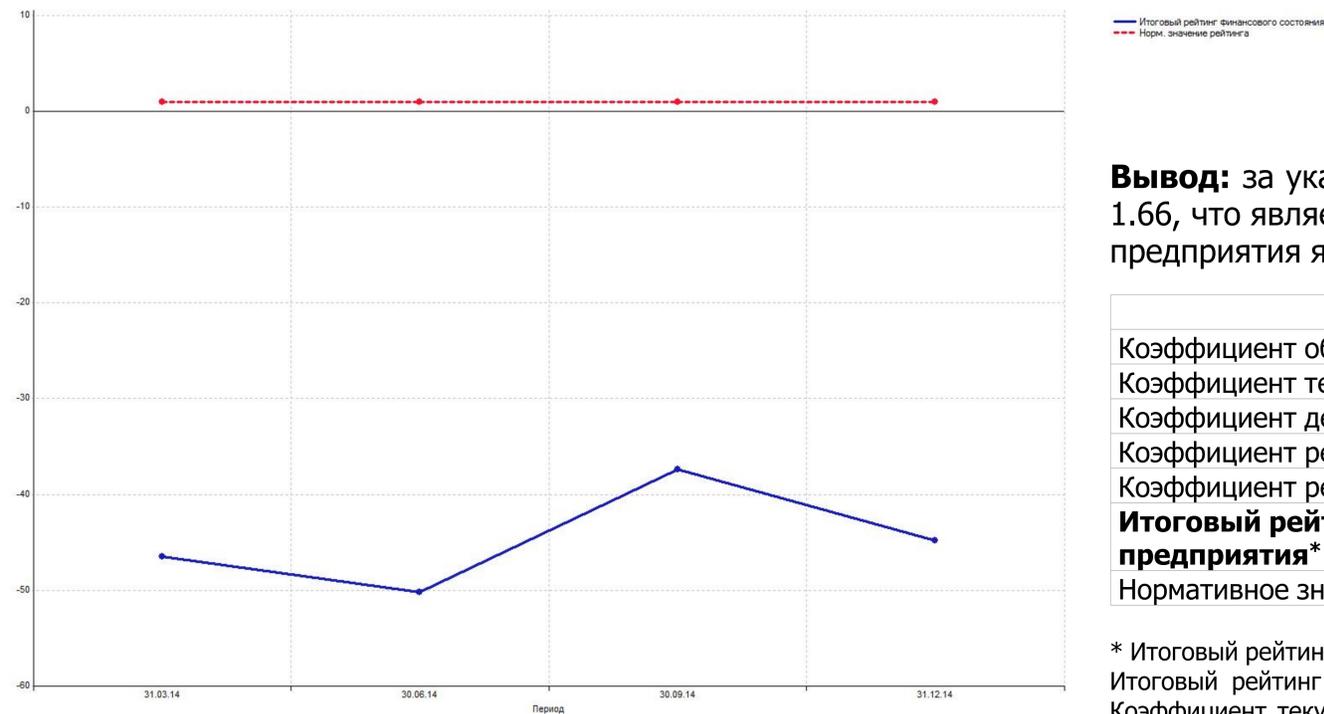
Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Прибыль от продажи, тыс.руб.	-179 090	-95 087	-95 109	-60 591
Себестоимость, тыс.руб	451 205	371 941	364 860	302 826
Рентабельность продаж, %*	-39.70	-25.60	-26.10	-20.00
Норм. значение рентабельности продаж, %**	9.9	9.9	9.9	9.9

* Рентабельность продаж определяется как отношение прибыли от продаж за анализируемый период к себестоимости за этот же период, умноженное на 100%.

** Нормативное значение рентабельности (%) определяется как Среднеотраслевая рентабельность проданных товаров, работ, услуг на основании вида деятельности организации (ОКВЭД) по данным Приложения 4:

Код по ОКВЭД, вид деятельности: 60.10.11, Деятельность магистрального пассажирского железнодорожного транспорта;
Соответствующий раздел вида деятельности (Приложение 4): транспорт и связь из них:.

2.6. Итоговый рейтинг финансового состояния предприятия



Вывод: за указанный период итоговый рейтинг финансового состояния предприятия увеличился на 1.66, что является **положительной** тенденцией. На конец отчетного периода финансовое состояние предприятия является **кризисным**.

Показатель	31.03.14	30.06.14	30.09.14	31.12.14
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-23.01	-24.95	-18.47	-22.25
Коэффициент текущей ликвидности	0.04	0.04	0.05	0.04
Коэффициент деловой активности	0.37	0.36	0.34	0.30
Коэффициент рентабельности собственного капитала	0.06	0.03	-	-
Коэффициент рентабельности продаж	-0.397	-0.256	-0.261	-0.200
Итоговый рейтинг финансового состояния предприятия*	-46.46	-50.18	-37.35	-44.80
Нормативное значение рейтинга	1	1	1	1

* Итоговый рейтинг рассчитывается по сводной формуле, объединяющей все ранее рассчитанные коэффициенты:
Итоговый рейтинг финансового состояния предприятия = 2 x Коэффициент обеспеченности собственными средствами + 0.1 x Коэффициент текущей ликвидности + 0.32 x Коэффициент деловой активности + 4 x Коэффициент рентабельности собственного капитала + 2.02 x Коэффициент рентабельности продаж.
Считается, что каждый из пяти показателей имеет одинаковый вес, т.е. $1 / 5 = 0.2$, исходя из этого коэффициенты умножения определяются как: $0.2 / \text{нормативное значение показателя}$.