

*ГОДОВОЙ ОТЧЕТ*

**Открытого акционерного общества  
«Дон - Пригород»**

*по результатам работы за 2008 год*

Раздел 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и Генерального  
директора Общества.

**ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ**

Председателя совета директоров  
Открытого акционерного общества  
«Дон - Пригород»

**Парлюка Геннадия Павловича**

**УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!**

В 2008 году компания ОАО «Дон – Пригород» выполняла возложенные на нее задачи, обеспечивая потребности населения в пассажирских перевозках.

Компания несет серьезную социальную нагрузку по наиболее полному обеспечению конституционного права граждан на свободу передвижения по территории Ростовской области. При этом компания значительные усилия направляет на улучшение сервиса предоставляемых услуг пассажирам.

В 2008 году полигон деятельности Компании был расширен путем осуществления агентской деятельности на направлении Ростов-Сальск-Волгодонская. Также компания активно готовится к переходу работы компании в статусе перевозчика.

С целью изучения спроса на дополнительные маршруты и услуги проводятся широкие маркетинговые исследования. Общество качественно формирует и планомерно выполняет собственную программу развития, состоящую, в том числе, и в обеспечении социально-экономической стабильности на территории, где работает ОАО «Дон-Пригород».

За отчетный период Совет директоров провел 7 заседаний, на которых были рассмотрены более 70 вопроса.

Оценивая деятельность Общества, Совет директоров отмечает положительные тенденции и достигнутые результаты. Развитие компании должно быть направлено на решение поставленных перед обществом задач, при поддержке акционеров и открытости компании.

В современном мире становится явным, что компаниям для того, чтобы быть успешной в бизнесе, мало просто производить товар либо оказывать услугу. Сегодняшний потребитель очень требователен к качеству услуги и готов платить только за услуги, отвечающие его требованиям.

В своей деятельности компания не придерживается традиционного подхода к организации пригородных перевозок, так как он не отвечает перспективным требованиям к развитию пассажирских перевозок. В области пригородных перевозок сложилась противоречивая практика: с одной стороны пригородные перевозки считаются убыточными, а с другой в динамично развивающихся мегаполисах не удовлетворяется спрос населения в перевозочных услугах.

В перспективах развития общества, в первую очередь стоит реализация потенциала в увеличении доходности пригородных перевозок, повышения их конкурентоспособности, обеспечение безопасности оказываемой услуги.

Основными мероприятиями для более полного удовлетворения потребностей населения в передвижении, компания видит: сокращение времени проезда путем, увеличения скоростей, сокращения количества остановок, сокращения времени посадки и высадки пассажиров; обеспечение наибольших удобств пассажирам на вокзалах и в поездах.

Но все же главной целью компании на сегодняшний день является переход компании от агентской деятельности к полноценному участнику перевозочного процесса и как можно быстрее сделать пригородные перевозки рентабельными.

## **ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ**

Генерального директора  
Открытого акционерного общества  
«Дон - Пригород»

**Генсар Геннадия Григорьевича**

### **УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!**

**ОАО "Дон - Пригород"** – создано в соответствии с договором о создании Общества от 07 июня 2007 г. №475, Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Сегодня Компания перевозит более 300 тыс. пассажиров ежемесячно.

Количество ежедневно курсирующих поездов составляет более 21 пары.

Для обслуживания пассажиров силами ОАО «Дон-Пригород» содержалось три стационарные кассы по ст. Таганрог-2 , 1 касса по ст. Матвеев-Курган, 1 касса по ст. Сальск. Остальные кассы на остановочных платформах на участках обслуживания, в связи с их малодейтельностью, были закрыты. Участок обслуживался билетными (разъездными) кассирами в количестве до 52 чел. по договорам гражданско-правового характера в зависимости от роста/снижения пассажиропотока.

Среднесписочная численность за 2008 год составляет 106 человек. В том числе штатных работников – 46 человек, в том числе административно-управленческого персонала – 16 человек.

Основные средства (билетопечатающая техника типа ПКТК) приобретены в декабре 2008 года. Амортизационные отчисления начнут производиться в январе 2009 года.

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались.

Обществом не создавались резервы связанные с отпуском работников.

За 2008 год доходы ОАО «Дон - Пригород» составили 18 219 тыс. рублей.

Расходы по основной деятельности в 2008 году составили 18 457 тыс. рублей.

Учитывая указанные финансовые параметры деятельности Компании в 2008 году, по данным бухгалтерского учета Компанией получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности в размере 238 тыс. рублей.

Убыток возник в связи с невозможностью выполнения планового задания в августе-октябре 2008 года (занижение зонного тарифа).

В 2008 году Обществу присвоен сетевой код перевозчика – 0032, что позволяет в 2009 году начать самостоятельную перевозочную деятельность в направлении Ростов-Таганрог-Успенская, Ростов-Сальск-Волгодонская.

## Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

### **2.1. Географическое положение.**

ОАО «Дон - Пригород» является фактически единственным перевозчиком на Ростовском отделении Северо-Кавказской железной дороги. Компания осуществляет перевозки по Ростовской области в Сальском и Таганрогском направлениях.

Место нахождения Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Юридический адрес Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

### **2.2. Краткая история**

Открытое акционерное общество «Дон-Пригород» создано в соответствии с договором о создании Общества от 07 июня 2007 г. №475, Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Дон-Пригород».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО «Дон-Пригород».

Место нахождения Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Юридический адрес Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Компания осуществляет агентскую деятельность с 01.01.08г. на Таганрогском направлении, а также с 01 апреля 2008 года на Сальском направлении.

### **2.3. Организационная структура Компании.**

Для обеспечения эффективного осуществления хозяйственной деятельности в компании предусмотрена следующая организационно-штатная структура, утвержденная штатным расписанием и включающая в себя административно-управленческий персонал и структурные подразделения:



### Структура ОАО «Дон-Пригород»

Возглавляет компанию генеральный директор ОАО "Дон-Пригород"

К числу его заместителей относятся:

- заместитель генерального директора по пассажирским перевозкам и работе с регионами;
- заместитель генерального директора по экономике;
- главный инженер – начальник производственно-технического отдела.

Структурные подразделения представлены следующими отделами, секторами, участками и вокзалами:

1. Планово-экономический отдел – основной задачей которого является определение финансово-экономической политики и анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2. Отдел кадров - осуществляет кадровое обеспечение деятельности организации и управление персоналом, совершенствование системы трудовой мотивации работников ОАО "Дон-Пригород".

3. Служба безопасности – осуществляет контроль за работой сотрудников компании, осуществляющих обслуживание пассажиров в пригородных поездах, а также на вокзалах и остановочных пунктах с целью увеличения доходов компании.

4. Пассажирский отдел – основной задачей отдела является организация работы пассажирского комплекса с целью увеличения доходов от продажи проездных

документов, улучшения качества обслуживания пассажиров на вокзалах, остановочных пунктах, электропоездах и рельсовых автобусах.

5. Производственно-технический отдел – обеспечение необходимого уровня технической подготовки производства, его эффективность и сокращение материальных, финансовых и трудовых затрат на производство продукции, услуг, высокое их качество, надежность и долговечность в соответствии с государственными стандартами, техническими условиями, рациональное использование производственных фондов и всех видов ресурсов.

6. Служба информатизации и АСУ – организации работы по внедрению и эксплуатации автоматизированных систем и автоматизированного рабочего места.

В число специалистов административно-управленческого персонала входят также следующие специалисты:

- юрист.

#### **2.4. Конкурентное окружение Общества и факторы риска.**

Важным элементом транспортной системы является дорожный комплекс, который обеспечивает постоянную связь по автомобильным дорогам.

На рынке транспортных услуг прослеживается тенденция перераспределения пассажиропотоков между альтернативными видами транспорта. Объем автомобильных перевозок на городском общественном транспорте связан с приобретением нового подвижного состава в области и с ростом числа автомобилей в личном пользовании. Прирост личного автомобильного транспорта и пригородных автобусов перенимает на себя часть пассажиров пригородного железнодорожного транспорта. Ежегодный прирост автомобильного транспорта в городе Ростов на Дону составляет более 20%, на 100 человек приходится 64 автомобиля. К тому же уровень сети автомобильных дорог Ростовской области принял тенденцию развития (Строительство мостового перехода через реку Дон в створе с ул. Сиверса в г.Ростов на Дону, реконструкция Федеральной трассы М-4 «Дон» и т.д.).

Основную конкуренцию электропоездам пригородного сообщения составляет автобусный транспорт и маршрутные такси на базе автобусов малой вместимости:

Газель, Hyundai. Главное преимущество автомобильного транспорта перед железнодорожным в более гибком графике движения, и наличии большего количества подвижных единиц. Тем не менее, ряд показателей отдает преимущество железнодорожному транспорту пригородного сообщения. Стоимость проезда при проезде электропоездом в пригородном сообщении на многих маршрутах значительно меньше стоимости проезда на автобусе и маршрутном такси, в городской зоне стоимость проезда примерно равнозначна.

Сравнительный анализ стоимости проезда автобусом и электропоездом пригородного сообщения

Маршрут следования	Стоимость проезда		Соотношение цены проезда электропоездами и автобусами +/-
	Электропоезд	Автобус	
Ростов-Таганрог, Успенская			
Успенская	120	Нет маршрутов	-1
Матвеево-Курган	104	Нет маршрутов	-1
Таганрог	64	85	-21
Мержаново	40	Нет маршрутов	-10
Чалтырь( х.Калинина)	24	25	-1
Первомайская	16	9	+7
Маршрут следования	Стоимость проезда		Соотношение цены проезда электропоездами и автобусами +/-
Ростов-Сальск-Волгодонская	Электропоезд	Автобус	
Батайск	16	15	+1
Зерноград	64	85	-21
Сальск	150	210	-60
Волгодонская	296	260	+36

Сравнительный анализ стоимости проезда рейсовыми автобусами и электропоездами пригородного сообщения показал, что стоимость проезда электропоездами в направлениях направлении ниже стоимости проезда рейсовыми автобусами на расстояние свыше 3 зоны (свыше 25 км.).

Сравнительная характеристика преимуществ железнодорожного транспорта с  
автомобильным транспортом

Электропоезда	Автобусы
Преимущества (+)	Преимущества (+)
Более низкая стоимость проезда на дальние расстояния (свыше 25 км.)	Более гибкий график движения
Возможность попасть на промежуточные станции, где нет автомобильного сообщения.	Наибольшее кол-во маршрутов (возможность охвата большего кол-ва населенных пунктов)
Более безопасный вид транспорта	На 50% подвижной состав заменен на новый
Сохранен льготный проезд	Сохранение льгот для региональных льготников
Наибольшая вместимость	Большее кол-во подвижных единиц
Нет зависимости от погодных условий	

Становление конкурентного рынка пригородных железнодорожных перевозок могло бы стать решением задачи повышения эффективности работы пригородного железнодорожного комплекса в целом. Говорить о конкуренции в привычном смысле этого слова применительно к Обществу и пригородному железнодорожному комплексу вряд ли уместно, так как конкурентная среда должна зависеть от конкретных условий, в которых она создается. Ожидать массового прихода коммерческих перевозчиков на данный рынок не стоит, ведь структура пригородного железнодорожного транспорта несет в себе колоссальную социальную нагрузку, перевозя пассажиров по тарифам, ниже себестоимости. Соответственно подобные предприятия не могут быть окупаемыми, а частный перевозчик не заступит на данный рынок, пока не увидит в этом своей прямой выгоды.

Ситуация складывается таким образом, что доходный бизнес в сфере пригородных железнодорожных перевозках возможен лишь при реализации политики бюджетного субсидирования выпадающих доходов вследствие государственного регулирования тарифов. В то время как, наличие двух и более компаний возможно лишь после создания условий для конкурентной борьбы за бюджетные субсидии.

## SWOT-АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

SWOT-анализ, будучи направленным на выявление сильных и слабых сторон внутренней среды компании, а также возможностей и угроз, проистекающих из внешней среды, позволяет выбрать задачи реализации той стратегии, которая наилучшим образом соответствует сложившимся обстоятельствам в среде хозяйствования. SWOT-анализ ОАО «Дон - Пригород» представляет перечень сильных и слабых сторон, возможностей и угроз, а также возможные варианты стратегий на пересечении данных элементов.

<b>Сильные стороны (S):</b>	<b>Слабые стороны (W):</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Развитие маркетинговой деятельности в компании;</li> <li>2. Точность выполнения графика движения поездов;</li> <li>3. Финансирование мероприятий развития компании;</li> <li>4. Заинтересованность акционеров и руководства в развитии компании;</li> <li>5. Высокая пропускная способность дорог и осуществление массовых перевозок;</li> <li>6. Устойчивые отношения с поставщиками инфраструктуры и подвижного состава;</li> <li>7. Развитая инфраструктура;</li> <li>8. Экологичность ж/д транспорта;</li> <li>9. Творческий потенциал Компании.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Узкий ассортимент услуг (в т.ч. сопутствующих);</li> <li>2. Отсутствие бренда Компании;</li> <li>3. Наличие потенциальных конкурентных маршрутов для автотранспорта;</li> <li>4. Низкая рентабельность деятельности;</li> <li>5. Низкая культура обслуживания;</li> <li>6. Слабое продвижение услуг.</li> </ol>
<b>Возможности (O):</b>	<b>Угрозы (T):</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Высокие барьеры входа в отрасль;</li> <li>2. Рост спроса на перевозки повышенной комфортности и скорости;</li> <li>3. Отсутствие развитой инфраструктуры автотранспорта;</li> <li>4. Рост мобильности населения;</li> <li>5. НТП в социальной сфере;</li> <li>6. Развитие конкурентных технологий;</li> <li>7. Ограниченная пропускная способность автодорог на отдельных направлениях;</li> <li>8. Развитие интернет-технологий.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Падение реальных доходов населения;</li> <li>2. Неблагоприятные климатические особенности;</li> <li>3. Негативное общественное мнение о компании;</li> <li>4. Высокая активность конкурентов – автотранспортных предприятий;</li> <li>5. Увеличение издержек на обеспечение безопасности и высоких норм экологических требований в сфере перевозок;</li> <li>6. Высокая степень износа подвижного состава и транспортной инфраструктуры железных дорог.</li> </ol>

### Раздел 3. Корпоративное управление.

#### **3.1. Принципы. Документы.**

Компания уделяет большое внимание улучшению стандартов корпоративного управления и информационной прозрачности компании. Целью компании является обеспечение защиты интересов и прав акционеров: права на собственность, права на участие в управлении, права на получение информации. В своей деятельности ОАО «Дон Пригород» исходит из того, что его акционеры обладают совокупностью прав в отношении компании, соблюдение и защиту которых обязаны обеспечить Совет директоров, генеральный директор. При раскрытии информации о своей деятельности компания обеспечивает равное отношение ко всем группам ее получателей, исключено преимущественное удовлетворение интересов одних групп получателей информации перед другими.

#### **3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества.**

##### **3.2.1. Совет Директоров.**

Задача Совета директоров заключается в эффективном управлении деятельностью компании в целях устойчивого роста прибыльности и чистых активов общества в долговременной перспективе, защиты прав и законных интересов акционеров.

Основным направлением деятельности Совета директоров являются обеспечение соблюдения компанией норм действующего законодательства.

В процессе подготовки и принятия решений СД стремится учитывать интересы всех заинтересованных групп компании. Общество исходит из того, что выдвигаемые в состав Совета директоров лица должны пользоваться доверием акционеров, обладать знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений по вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров, а также личностными качествами, позволяющими им эффективно исполнять свои обязанности, строить взаимоотношения с другими членами Совета директоров и исполнительного органа.

Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
Парлюк Геннадий Павлович	17.06.2008г.	Заместитель начальника Северо-Кавказской железной дороги
Алиев Абдула Османович	17.06.2008г.	Начальник Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении
Калинин Сергей Алексеевич	17.06.2008г.	заместитель начальника Управления пригородных пассажирских перевозок Департамента пассажирских сообщений ОАО "Российские железные дороги"
Левина Людмила Анатольевна	17.06.2008г.	начальник отдел учета, анализа и мониторинга деятельности ДЗО,
Лебедев Евгений Николаевич	17.06.2008г.	Заместитель министра транспорта и связи Ростовской области

В соответствии с положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Дон-Пригород» вознаграждений и компенсаций утвержденным внеочередным общим собранием акционеров членам совета директоров выплачивается вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров.

Вознаграждение членов Совета директоров состоит из двух частей: вознаграждение за участие в работе Совета директоров и годовое вознаграждение. Вознаграждение за участие в работе Совета директоров. За участие в заседании Совета директоров (независимо от формы его проведения) члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере эквивалентном трехкратной сумме минимальной оплаты труда в открытом акционерном обществе «Российские железные дороги», в месячный срок после проведения заседания Совета директоров. Размер вознаграждений, выплачиваемых Председателю

Совета директоров, увеличивается на 50%, а заместителю председателя Совета директоров увеличивается на 25%.

Годовое вознаграждение. В месячный срок после проведения годового общего собрания акционеров общества члену Совета директоров выплачивается вознаграждение, размер которого определяется в соответствии с порядком установленным положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Дон-Пригород» 17 июня 2008 года и выплачивается членам Совета директоров после принятия годовым общим собранием акционеров решения о выплате вознаграждения. В 2008 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Информация об акциях общества, находящихся в собственности членов

Ф.И.О.	Количество акций	Занимаемая должность по основному месту работы
Парлюк Геннадий Павлович	0	Заместитель начальника Северо-Кавказской железной дороги
Алиев Абдула Османович	0	Начальник Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении
Калинин Сергей Алексеевич	0	заместитель начальника Управления пригородных пассажирских перевозок Департамента пассажирских сообщений ОАО "Российские железные дороги"
Левина Людмила Анатольевна	0	начальник отдел учета, анализа и мониторинга деятельности ДЗО,
Лебедев Евгений Николаевич	0	Заместитель министра транспорта и связи Ростовской области

### 3.2.2. Ревизионная комиссия

В соответствии с п. 20.1 Устава ОАО «Дон-Пригород» для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Дон-Пригород» Общим собранием акционеров была избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

Асланян Гагик Климентович- заместитель начальника Ростовского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»

Бондаренко Ольга Егоровна- главный бухгалтер Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении СКЖД

Живая Лариса Алексеевна -начальник отдела контроля доходных поступлений от пассажирских перевозок Финансовой службы

В соответствии с положением о выплате членам ревизионной комиссии ОАО «Дон-Пригород» вознаграждений и компенсаций утвержденным внеочередным общим собранием акционеров 17 июня 2008 года членам ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии.

Вознаграждение членов ревизионной комиссии состоит из двух частей: вознаграждение за участие в каждой проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности и годовое вознаграждение.

Вознаграждение за участие в каждой проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности выплачивается вознаграждение в размере эквивалентном трехкратной сумме минимальной оплаты труда в открытом акционерном обществе «Российские железные дороги», в месячный срок после составления заключения по результатам проведенной проверки (ревизии). Размер вознаграждений, выплачиваемых Председателю ревизионной комиссии, увеличивается на 50%.

Годовое общее собрание акционеров по рекомендации Совета директоров может принять решение о выплате дополнительного вознаграждения члену ревизионной комиссии в размере не превышающем двадцатикратную сумму оплаты труда в ОАО «РЖД», за каждую проведенную проверку (ревизию).

В 2008 году вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

### **3.2.3. Генеральный директор.**

Решением учредительного собрания избран генеральным директором ОАО «Дон-Пригород» - Генсар Геннадий Григорьевич

Дата рождения: 20.06.1955г.

Место рождения: г.Цимлянск Ростовской области

Национальность: Русский

Семейное положение: женат

Адрес: Россия, г. Ростов-на-Дону, ул.Содружества 80, кв.83

Образование: высшее профессиональное

1972 г.- 1977 г. – Ростовский институт инженеров железнодорожного транспорта (РГУПС)

Карьера:

Генсар Геннадий Григорьевич начал свою трудовую деятельность с 1974 года в качестве помощника машиниста электропоезда Локомотивного депо Ростов Северо-Кавказской железной дороги. После окончания Ростовского института инженеров железнодорожного транспорта в 1977 году по путевке управления Северо-Кавказской железной дороги был направлен помощником машиниста электровоза в Локомотивное депо Ростов, где проработал до 1998 года в качестве машиниста электровоза второго, а затем и первого класса. С 1998 года по 2000 год Генсар Г.Г. возглавлял пассажирский отдел Ростовской дирекции по перевозке пассажиров в пригородном сообщении- филиала ФГУП СКЖД.

С 2000 года по 2002 год был назначен на должность заместителя начальника дирекции по локомотивному хозяйству Ростовской дирекции по перевозке пассажиров в пригородном сообщении. С 2002 года по 2007 год занимал должности заместителя начальника службы пригородных перевозок-начальника отдела эксплуатации и ремонта подвижного состава, первого заместителя начальника службы пригородных перевозок в

Управлении Северо-Кавказской железной дороги-филиала открытого акционерного общества «Российские железные дороги».

С 06.07г. - по настоящее время ОАО «Дон-Пригород», генеральный директор 52 сотрудников.

Личные качества:

За время работы зарекомендовал себя как грамотный, способный глубоко и всесторонне оценивать и анализировать ситуацию руководитель. Хорошо изучил и правильно использует в своей работе нормативные документы, регламентирующие хозяйственную деятельность компании. Обладает большим опытом работы на железнодорожном транспорте, уделяет внимание подготовке и воспитанию квалифицированных сотрудников. Обладает высокой работоспособностью и хорошими организаторскими способностями. Требователен к подчиненным, принципиален в решении служебных вопросов.

Дополнительные сведения

- Владение компьютером: пользователь ПК
- Военская обязанность: военнообязан, старший лейтенант запаса

Критерии и размер вознаграждения генеральному директору определяются условиями трудового договора. Генеральному директору выплачиваются должностной оклад и компенсационный пакет, состоящий из премий ежеквартальной и годовой, в порядке, предусмотренном решениями Совета директоров и / или внутренними документами общества.

#### **Раздел 4. Основные производственные показатели деятельности ППК в 2008 году.**

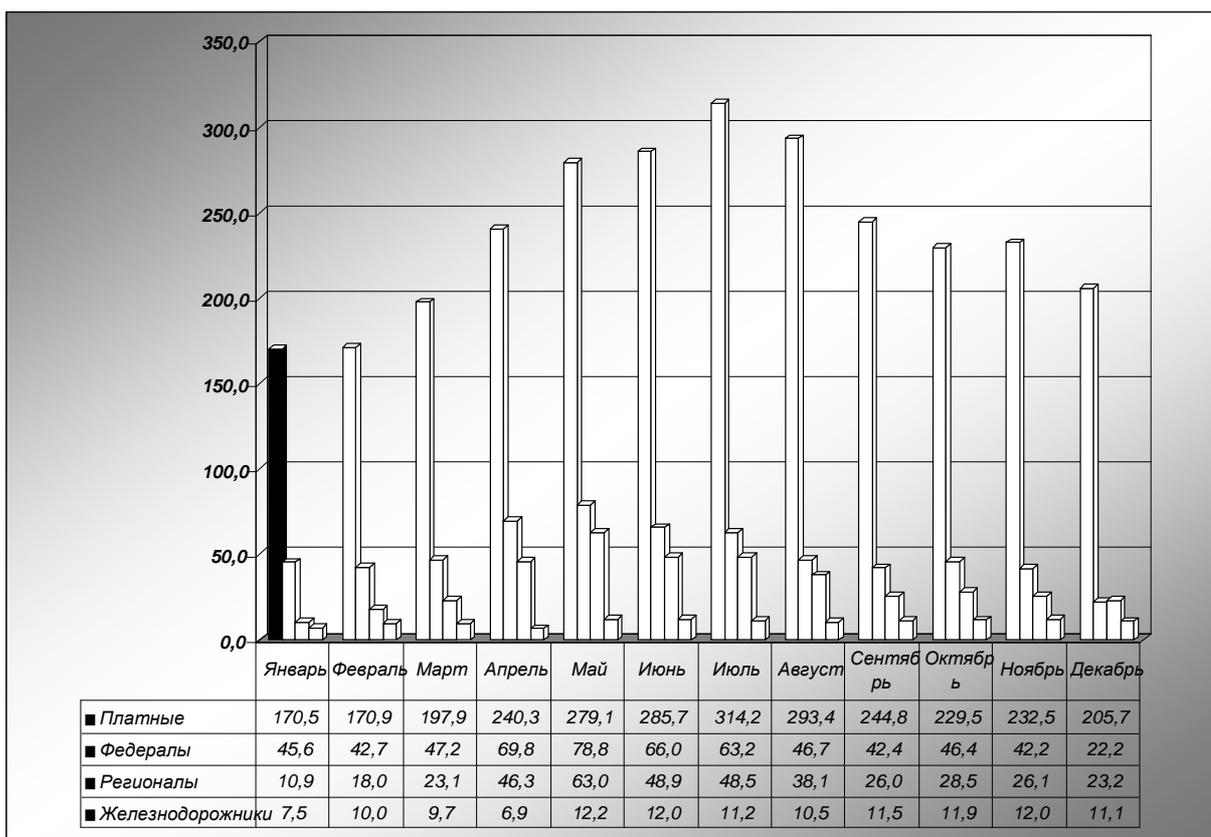
Силами территориальных участков ОАО «Дон-Пригород» были достигнуты следующие результаты по итогам за год.

отправлено тыс.человек

№ п/п	Период	Всего	Платные категории пассажира.	Федераль- ные льготники	Региональ- ные льготники	Работники ОАО «РЖД»
1.	Январь	234,5	170,5	45,6	10,9	7,5
2.	Февраль	241,6	170,9	42,7	18,0	10,0
3.	Март	277,9	197,9	47,2	23,1	9,7
4.	Апрель	363,3	240,3	69,8	46,3	6,9
5.	Май	433,1	279,1	78,8	63,0	12,2
6.	Июнь	412,6	285,7	66,0	48,9	12,0
7.	Июль	437,1	314,2	63,2	48,5	11,2
8.	Август	388,7	293,4	46,7	38,1	10,5
9.	Сентябрь	324,7	244,8	42,4	26,0	11,5
10.	Октябрь	316,3	229,5	46,4	28,5	11,9
11.	Ноябрь	312,8	232,5	42,2	26,1	12,0
12.	Декабрь	262,2	205,7	22,2	23,2	11,1
	ГОД	4004,8	2864,5	613,2	400,6	126,5
Доля категорий пассажиров, %			71,5%	15,3%	10,0%	3,2%

Динамика отправленного пассажира приведена на Графике № 1.

График №1



Структура отправленного пассажира распределяется следующим образом:

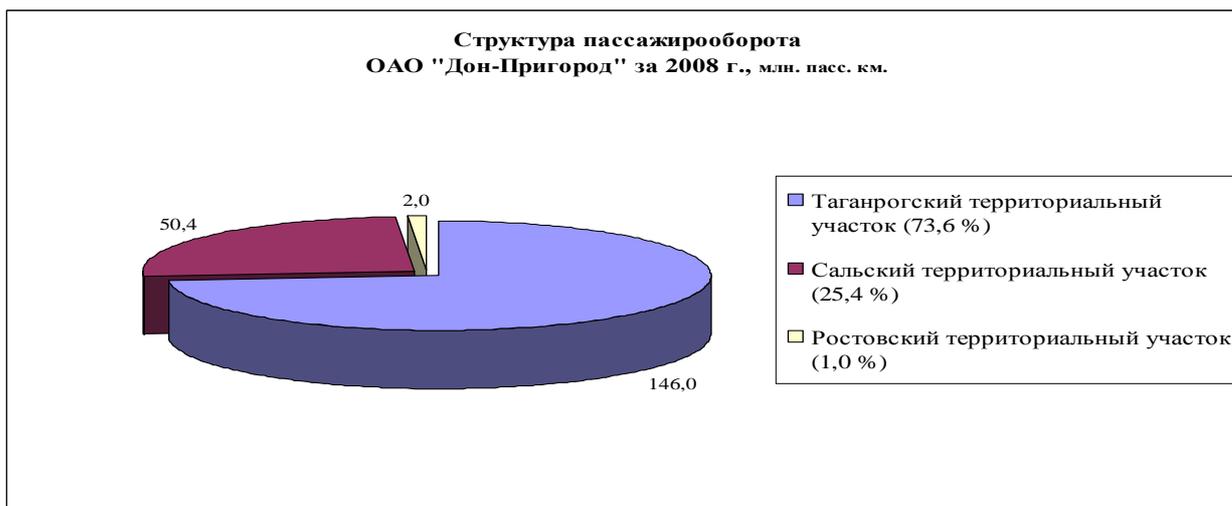
- Таганрогский территориальный участок – 3434,4 тыс. отпр. пасс. - 85,8 %;
- Сальский территориальный участок – 503,8 тыс. отпр. пасс. (с 01.04.2008г.) -12,5 %;
- Ростовский территориальный участок – 66,6 тыс. отпр. пасс. (с 01.11.2008 г.) -1,7 %

Пассажирооборот на обслуживаемом полигоне за 2008 год составил 198,4 млн. пасс. км, в том числе по участкам:

- Таганрогский территориальный участок – 146,0 млн. пасс. км., 73,6 %;
- Сальский территориальный участок –50,4 млн. пасс. км. (с 01.04.2008 г.), 25,4 %;
- Ростовский территориальный участок – 2,0 млн. пасс. км. (с 01.11.2008 г.), 1,0 %.

Структура пассажирооборота представлена на Диаграмме № 1.

Диаграмма № 1



В границах обслуживаемых участка сложились следующие качественные показатели работы ОАО «Дон-Пригород»:

Средняя дальность поездки за 2008 год составила 49,5 км., что соответствует 6 зоне., в том числе по территориальным участкам:

- Таганрогский – 42,5 км.;
- Сальский – 100,0 км.;
- Ростовский – 30,2 км.

Средняя населённость вагона по итогам работы предприятия в 2008 году составила 28,6 чел./ваг.

Достигнув вышеобозначенные объёмные и качественные показатели по результатам работы за год ОАО «Дон-пригород» обеспечил сбор выручки от продажи проездных документов (билетов) в пригородном сообщении в разрезе категорий пассажиров:

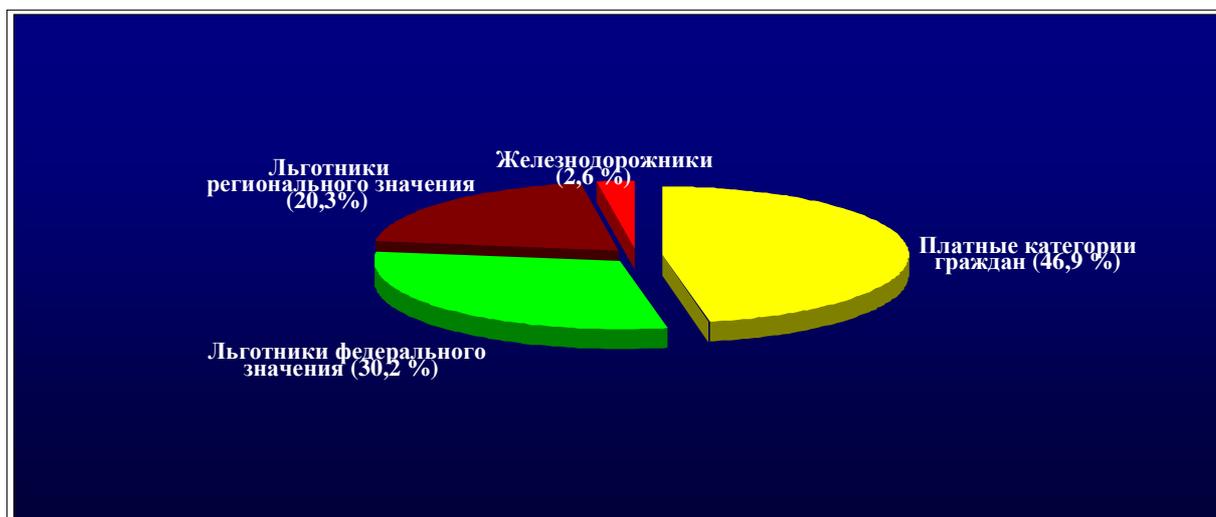
Выручка, тыс.рублей

№ п/п	Период	Всего	Платные категории пассажир.	Федеральные льготники	Региональные льготники	Работники ОАО «РЖД»
1.	Январь	6952,0	2928,9	2658,9	1071,8	292,4
2.	Февраль	6750,0	2954,8	2510,4	1089,1	195,7

3.	Март	7685,6	3432,0	2757,2	1285,6	210,8
4.	Апрель	12154,6	4878,8	4245,0	2827,5	203,3
5.	Май	14878,6	5284,1	5084,8	4205,8	303,9
6.	Июнь	13413,5	5589,2	4284,4	3250,5	289,4
7.	Июль	14462,8	6602,0	4223,5	3377,4	259,9
8.	Август	11619,3	5954,6	2946,4	2476,4	241,9
9.	Сентябрь	9275,7	5037,0	2491,0	1487,6	260,1
10.	Октябрь	9186,9	4830,0	2601,8	1462,7	292,4
11.	Ноябрь	10972,3	6013,5	2923,7	1665,0	370,1
12.	Декабрь	9062,1	5754,7	1465,4	1509,4	332,6
	ГОД	126413,4	59259,6	38192,5	25708,8	3252,5
Доля категорий пассажиров, %			46,9 %	30,2 %	20,3 %	2,6 %

Структура выручки от продажи билетов в пригородном сообщении приведена на диаграмме № 2

Диаграмма №2



В разрезе территориальных участков показатели по сбору выручки выглядят следующим образом:

тыс.рублей

№ п/п	Участок	Всего	Платные пассаж.	Федеральные льгот.	Региональные льгот.	Работники ОАО «РЖД»	Доля %
1.	Таганрогский участок	95002,8	43794,5	29416,0	19023,5	2768,8	75,3
2.	Сальский участок	29948,7	14445,5	8611,5	6419,6	472,1	23,5
3.	Ростовский участок	1461,9	1019,6	165,0	265,7	11,6	1,2
	Итого	126413,4	59259,6	38027,5	25708,8	3252,5	100,0

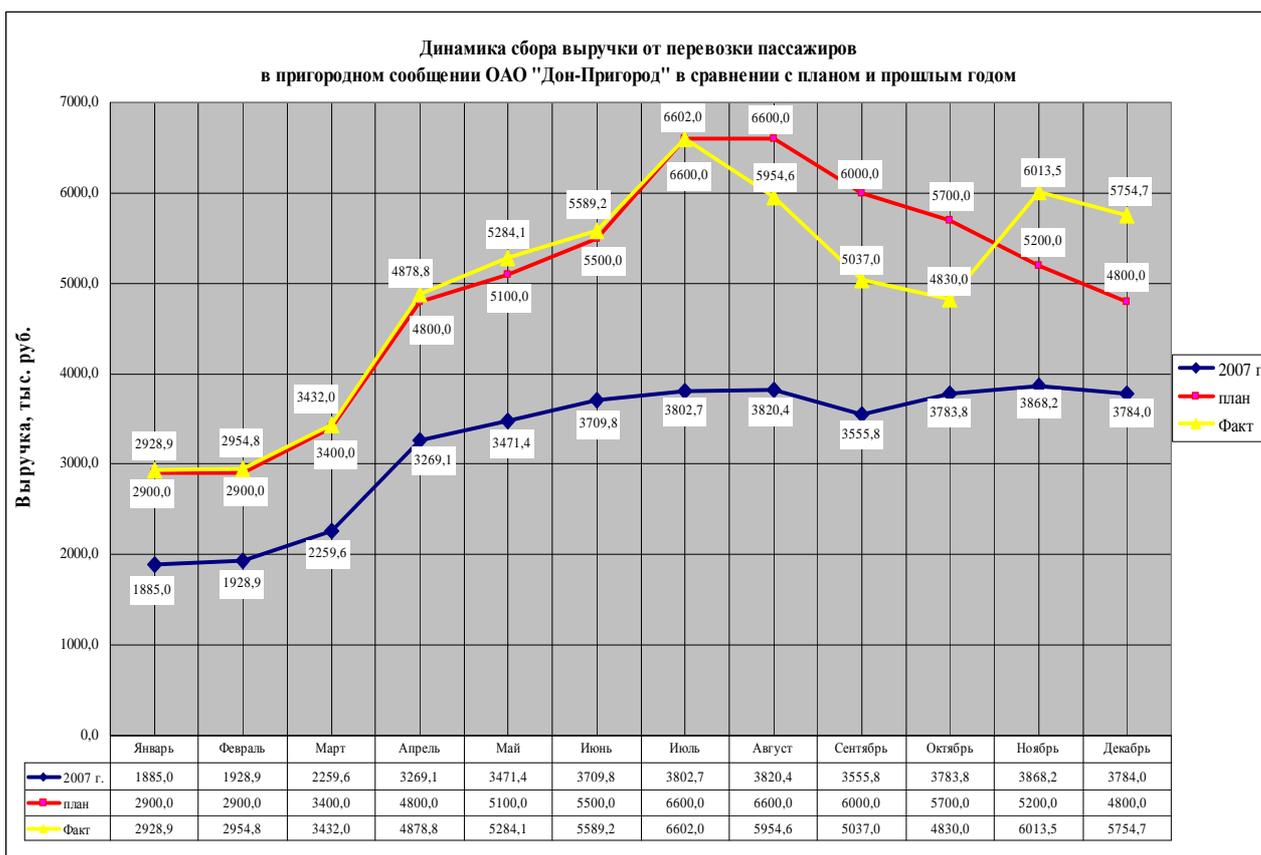
В 2008 году ОАО «Дон-Пригород» взыскал выручки от платной категории граждан размере 59 259,6 тыс. рублей

тыс.рублей

Период	2007 г.	План	2008 г.	% к пл.	% к 2007 г.	Доходы, тыс. руб.
Январь	1885,0	2900,0	2928,9	101,0 %	155,4 %	1036,8
Февраль	1928,9	2900,0	2954,8	101,9 %	153,2 %	1046,0
Март	2259,6	3400,0	3432,0	100,9 %	151,9 %	1216,0
Апрель	3269,1	4800,0	4878,8	101,6 %	149,2 %	1729,7
Май	3471,4	5100,0	5284,1	103,6 %	152,2 %	1874,8
Июнь	3709,8	5500,0	5589,2	101,6 %	150,7 %	1982,0
Июль	3802,7	6600,0	6602,0	100,0 %	173,6 %	2340,2
Август	3820,4	6600,0	5954,6	90,2 %	155,9 %	1055,8
Сентябрь	3555,8	6000,0	5037,0	83,9 %	141,6 %	893,0
Октябрь	3783,8	5700,0	4830,0	84,7 %	127,6 %	856,1
Ноябрь	3868,2	5200,0	6013,5	115,6 %	155,5 %	2130,9

Декабрь	3784,0	4800,0	5754,7	119,9 %	152,1 %	2038,9
ГОД	39138,7	59500,0	59259,6	99,6 %	151,4 %	18200,2
тариф	6,0	7,0	6,33	90,4 %	105,5 %	
Выработка на 1 билетного кассира, тыс. руб. /1 бил.кассира	51,8		81,0		156,4 %	

На Графике №2 приведены фактическая выручка от платных категорий граждан в сравнении с планом и аналогичным периодом прошлого года в динамике



В 2007г. тариф составлял 6,0 руб. за зону, с ноября 2008 г. тариф составляет 8,0 за зону. Планом на 2008 г. был предусмотрен рост тарифа на перевозку пассажиров в пригородном сообщении в границах Ростовской области с 6,0 руб. за зону до 8,0 руб. в июле месяце. Однако, Администрация Ростовской области

утвердила тариф в размере 8,0 руб. за зону только с 01.11.2009 г. Условия агентского договора с Дорогой пересмотрены не были и, соответственно, план скорректирован в сторону уменьшения не был. В связи с этим, плановое задание не было выполнено по августу, сентябрю и октябрю 2008 г., что в свою очередь привело к невыполнению годового планового задания.

При всех этих обстоятельствах план не был выполнен всего на 0,4 % или 240,4 тыс. руб. Рост к аналогичному периоду прошлого года составил 51,4 % при росте тарифа в годовом исчислении на 5,5 %. Результат был обеспечен за счёт увеличения выработки на 1 билетного кассира на 56,4 % к аналогичному периоду прошлого года (81,0 тыс. руб. в 2008 г., против 51,8 тыс. руб. в 2007 г.). Рост выработки на одного билетного кассира составил почти 30 тыс. руб., что и обеспечило рост выручки всего по предприятию на 51,4 %. При этом рост тарифа составил 5,5 %.

## Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

### **5.1. Основные положения учетной политики общества**

#### **5.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Общество подразделяет доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

К доходам и расходам по обычным видам деятельности относятся доходы и расходы пассажирских перевозок в пригородном сообщении и других видах деятельности, в соответствии с уставом Общества.

Выручка (доходы) от перевозок пассажиров в пригородном сообщении определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов.

Днем начисления провозных платежей и сборов в Обществе является дата оформления проездных и перевозочных документов.

При продаже льготным категориям граждан билетов в поездах пригородного сообщения по установленным законодательством Российской Федерации тарифам сумма доходов от продаж определяется исходя из полной стоимости проезда. При этом дебиторская задолженность оплачивается открытым акционерным обществом «Российские железные дороги», органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

Основные средства 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.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного периода допускается в случаях дооборудования или достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки (пункт 14 ПБУ 6/01).

Общество производит переоценку основных средств на начало отчетного года в соответствии с п.15 ПБУ 6/01.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей (п.18 ПБУ 6/01).

Объекты основных средств, приобретаемые Обществом стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию как материально-производственные запасы.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов при эксплуатации возложена ответственность на материально-ответственных лиц.

Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды).

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги;
- резерв, в связи с условными фактами хозяйственной деятельности.

Не создаются резервы на выплату вознаграждений по итогам работы за год и выслугу лет, на предстоящую оплату отпусков работникам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене.

В стоимость материалов включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке материалов.

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

Обществом формируется резервный капитал (фонд) из его прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков от будущей деятельности Общества и возможных финансовых рисков.

## **5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании**

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Ведется отдельный учет операций, не являющихся объектом налогообложения в соответствии со статьями 146, 147 и 148 Налогового кодекса Российской Федерации, необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации (в том числе услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении).

При приобретении основных средств, оборудования к установке и (или) нематериальных активов, а также модернизации объектов основных средств, используемых только для осуществления перевозок пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении, суммы НДС по указанному имуществу включаются в стоимость основных средств и (или) нематериальных активов.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются с применением метода начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса Российской Федерации. По перевозкам пассажиров и багажа доходы признаются на день начисления провозных платежей и сборов. Днем начисления провозных платежей и сборов в Обществе является дата оформления проездных и перевозочных документов.

Доходы от операций по передаче имущества в аренду (субаренду), доходы от реализации основных средств, материально-производственных запасов и иного имущества учитываются для целей налогообложения в составе доходов от реализации.

Имущество, полученное в рамках целевого финансирования, не учитывается при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

При реализации товаров (работ, услуг) по государственным регулируемым ценам (тарифам), установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации, для целей налогообложения принимаются указанные цены (тарифы). Выручка в целях налогообложения прибыли от реализации товаров (работ, услуг) с учетом льгот, в том числе от реализации пассажирских билетов, учитывается по регулируемому тарифу (цене) без применения льгот, установленных для отдельных категорий граждан федеральным, региональным и местным

законодательством.

В состав внереализационных доходов включаются суммы субсидии на покрытие убытков от пригородных перевозок.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии со статьей 254 применяется метод оценки по средней стоимости.

При определении стоимости реализованных покупных товаров применяется метод их оценки по средней стоимости.

Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, которая в целях исчисления налога на прибыль определяется в соответствии со статьей 257 Налогового кодекса Российской Федерации.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

Расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также затраты в размере 10 процентов от расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, включаются в состав расходов того отчетного (налогового) периода, в котором начинается начисление амортизации (изменяется первоначальная стоимость) и не учитываются при расчете сумм амортизационных отчислений.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату им вознаграждений по итогам работы за год и за выслугу лет, а также резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию товаров (работ) не создаются, формируется резерв по сомнительным долгам.

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и принимаются для целей налога на прибыль в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были произведены.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется на основании ст. 288 как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей в соответствии со ст.286 НК РФ.

Налог на имущество организаций устанавливается законами субъектов Российской Федерации в соответствии с главой 30 Налогового кодекса РФ.

В целях исчисления налога на прибыль сумма начисленного налога на имущество включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

ЕСН исчисляется как соответствующая процентная доля налоговой базы и уплачивается отдельно в федеральный бюджет и государственные внебюджетные формы.

### 5.2.1. Анализ доходов, расходов, финансовых результатов

Доходы организации по видам деятельности отражены в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Вид деятельности	Единица измерения	2008 год
1.	<b>Доходы от перевозок, в том числе:</b>	Тыс. руб.	<b>17 657,4</b>
1.1.	Агентская деятельность	Тыс. руб.	16 728,8
1.2.	Договора оказания услуг по ОП «Первомайская»	Тыс. руб.	928,6
2.	<b>Доходы от ПВД, в том числе</b>	Тыс. руб.	<b>553,9</b>
2.1.	Реализация продуктов питания в вагоне-ресторане	Тыс. руб.	553,9
3.	<b>Внереализационные доходы</b>	Тыс. руб.	<b>7,6</b>
4.	<b>Всего доходов:</b>	Тыс. руб.	<b>18 218,9</b>

Доходы от реализации за 2008 года составили 18 211 тыс. руб.

Расходы от реализации за 2008 год составили 13 519 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2008 год сложился в размере – 257 тыс. руб.

### Отчет о прибылях и убытках за 2008 год

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период 2007 года
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	10	18 219	2 785
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	20	-13 519	-2 357
<b>Валовая прибыль</b>	<b>29</b>	<b>4 700</b>	<b>428</b>
Коммерческие расходы	30	-616	-231
Управленческие расходы	40	-4 243	-1 095
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>50</b>	<b>-159</b>	<b>-898</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Прочие расходы	100	-75	-30
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>-234</b>	<b>-928</b>
Отложенные налоговые активы	141	-161	223
Текущий налог на прибыль	150	222	-
Налоговые санкции	180	-26	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>-199</b>	<b>-705</b>

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 01.01.2008г.	На 31.12.2008г.
<b>I. Активы</b>			
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	-	1 372
Отложенные налоговые активы	145	223	62
<b>Итого по разделу I:</b>	<b>190</b>	<b>223</b>	<b>1 434</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	19	17
в том числе:			
готовая продукция и товары для перепродажи	214	13	-
расходы будущих периодов	216	6	17
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	377	2 140
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	231	1 790
Денежные средства	260	302	65
<b>Итого по разделу II:</b>	<b>290</b>	<b>699</b>	<b>2 222</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>922</b>	<b>3 656</b>
<b>II. Пассивы</b>			
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставной капитал	410	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(706)	(936)
<b>Итого по разделу III:</b>	<b>490</b>	<b>(606)</b>	<b>(836)</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	6	145
Кредиторская задолженность	620	1 521	4 347
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	20	1 529
задолженность перед персоналом организации	622	697	1 252
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	245	377
задолженность по налогам и сборам	624	560	1 190
<b>Итого по разделу V:</b>	<b>690</b>	<b>1 527</b>	<b>4 492</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>922</b>	<b>3 656</b>

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 18 219 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 2 785 тыс. руб., прирост по отношению к аналогичному периоду прошлого года на 15 434 тыс. руб. или 654,2%. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года произошло вследствие того, что деятельность компании началась в июле 2007г. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2008 год составила 13 519 тыс. руб., при 2 357 тыс. руб. за аналогичный период прошлого года, прирост 11 162 тыс. руб.

Таким образом, **валовая прибыль** за 2008 год составила 4 700 тыс. руб.  
Коммерческие расходы Общества (торговля, реклама) – 616 тыс. руб.  
Управленческие расходы – 4 243 тыс. руб.

**Прибыль (убыток) от продаж** составил - 159 тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы**

Прочие расходы – 75 тыс. руб.– услуги банка.

**Прибыль (убыток) до налогообложения** составил – 234 тыс. руб.

С учетом отложенных налоговых активов - 161 тыс. руб.

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** составил – 199 тыс. руб.

Данные о величине чистых активов на 01.01.2008г. и на 31.12.2008г. представлены в следующей Таблице

## Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

тыс. рублей

Валюта баланса на 31 декабря 2008 года составила 3 903 тыс.рублей.

Показатели	Стоимость активов пассивов на начало периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Стоимость активов пассивов на конец периода, тыс. руб.	Доля в составе валют ы баланс а, %
<b>Внеоборотные активы</b>	<b>223</b>	<b>24,2</b>	<b>1 434</b>	<b>39,2</b>
- основные средства	0	0	1 372	37,5
- отложенные налоговые активы	223	24,2	62	1,7
<b>Оборотные активы</b>	<b>699</b>	<b>75,8</b>	<b>2 222</b>	<b>60,8</b>
- запасы	19	2,1	17	0,5
- дебиторская задолженность	377	40,9	2 140	58,5
- денежные средства	302	32,8	65	1,8
<b>Капитал и резервы</b>	<b>(606)</b>	<b>(65,7)</b>	<b>(836)</b>	<b>(22,9)</b>
- уставный капитал	100	10,8	100	2,7
- резервный капитал	(706)	(76,5)	(936)	(25,6)
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>1 527</b>	<b>165,7</b>	<b>4 492</b>	<b>122,9</b>
- кредиторская задолженность	1 528	165,7	4 492	122,9
<b>Валюта баланса</b>	<b>922</b>	<b>100,0</b>	<b>3 656</b>	<b>100,0</b>

В структуре актива баланса за 2008 год произошли значительные изменения по сравнению с 2007 годом. Увеличилась доля внеоборотных активов в 1,6 раз по сравнению с 2007 годом и составила 39,2 % от актива баланса. Отложенный налоговый актив сформирован в результате полученного убытка за 2008 год,

который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете. Структура внеоборотных активов претерпела и качественные изменения: на 31.12.2008 года отражен показатель «Основные средства», который составляет 37,5 % от актива баланса. Основные средства сформированы в результате покупки и принятию к учету 30.12.2008г. ККМ ПКТК в количестве 35 штук.

Приобретение большого количества кассовой техники обусловлено необходимостью обеспечить технологический процесс в связи с началом перевозочной деятельности с 01.01.2009г.

Уменьшилась доля оборотных активов и составила 60,8 % от актива баланса. В денежном выражении сумма дебиторской задолженности увеличилась в 5,7 раз по отношению к 2007 году. Основной рост дебиторской задолженности произошел за счет задолженности Северо-Кавказской железной дороги ОАО «РЖД» перед ОАО «Дон - Пригород» за осуществление агентской деятельности, согласно договору № 42 НДОПП от 10.01.2008г. в размере 1 699 тыс.руб. за декабрь 2008г.

Перечень предприятий-дебиторов:

Наименование предприятия-дебитора	Сумма задолженности в рублях
ООО «БЭСТ-ПРЕССА»	3 810
ИП Милентьев Олег Юрьевич	9 150
ЗАО «Мобиком-Кавказ» Ростовский филиал	337
ОАО «РЖД»	1 699 014
ООО «Рус-медиа групп»	680
ООО «Компьютер Инжиниринг»	9 717
Ростовская дирекция по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении ОАО «РЖД»	91 312
ООО «ПепсиКо Холдингс»	5

Произошло снижение денежных средств в структуре оборотных активов на 94,5 % (с 32,8% до 1,8%).

Произошло снижение запасов в структуре оборотных активов на 76,2 % (с 2,1% до 0,5%). Запасы сформированы за счёт расходов будущих периодов, расшифровываются следующим образом:

Наименование	Остаток на нач, руб.	Поступило, руб.	Списано, руб.	Остаток, руб.
1 С Предприятие	6 232,79	20 190,00	9 898,21	16 524,58
Kaspersky		3 200,00	533,34	2 666,66
Windows		4 390,00	4 024,17	365,83
Лицензия	3 415,58		720,36	2 695,22
Сертификация ПДО	941,87		495	446,87
Техобслуживание МКТК		3 600,00		3 600,00
ТО КKM	1 875,34		1 875,34	
Всего	6 232,79	20 190,00	9 898,21	16 524,58

В структуре пассива баланса на 31.12.2008 года произошли значительные изменения по сравнению с 2007 годом:

- показатель по разделу капитал и резервы является отрицательным и составляет - 836 тыс. руб. Показатель в себе содержит следующую информацию: уставной капитал 2008 года 100 тыс. руб., резервный капитал -936 тыс. руб.;

-показатель по разделу краткосрочные обязательства увеличился в 3 раз, за счет увеличения кредиторской задолженности.

Перечень предприятий-кредиторов:

Наименование предприятия-кредитора	Сумма задолженности в рублях
ООО «Предприятие «Микротех»	1 518 960
Ростовская дирекция по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении ОАО «РЖД»	8 905
ОАО «Южная телекоммуникационная компания»	1 234

### **5.2.2. Анализ финансового положения**

Оценка финансового состояния ОАО «Дон – Пригород» произведена с целью определения уровня риска на основе экспресс-анализа с использованием рейтинговых значений и в целях классификации 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).

В качестве исходных данных в методике использована информация из бухгалтерского баланса (форма №1) и отчета о прибылях и убытках.

#### **Показатели ликвидности:**

##### **Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)**

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.

$K1 = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Краткосрочные пассивы} = (с. 260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$

$K1 = (65 \text{ тыс. руб.} + 0) / 4\,492 \text{ тыс. руб.} = 0,01$

##### **Коэффициент срочной ликвидности (К2)**

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$K2 = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Дебиторская задолженность менее 12 месяцев}) / \text{Краткосрочные пассивы} =$   
 $= (с. 260 \text{ ф.1} + с.250 \text{ ф.1} + с.240 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$

$$K2 = (65 \text{ тыс. руб.} + 0 + 2\,140 \text{ тыс. руб.}) / 4\,492 \text{ тыс. руб.} = 0,49$$

#### 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.

$$K3 = \text{Текущие активы} / \text{Текущие обязательства} = \text{с.290 ф.1} / \text{с. 690 ф.1}$$

$$K3 = 2\,222 \text{ тыс. руб.} / 4\,492 \text{ тыс. руб.} = 0,49$$

#### Показатели финансовой устойчивости:

##### 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.

$$K4 = \text{Собственный капитал} / \text{Суммарный актив} = \text{с. 490 ф.1} / \text{с. 300 ф.1}$$

$$K4 = -836 \text{ тыс. руб.} / 3\,656 \text{ тыс. руб.} = -0,23$$

#### Показатели рентабельности:

##### Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$$K5 \text{ (ROS)} = (\text{Валовая прибыль} / \text{Выручка от реализации}) * 100\% =$$

$$= (\text{с.029 ф.2} / \text{с.010 ф.2}) * 100\%$$

$$K5 = 4\,700 \text{ тыс. руб.} / 18\,219 \text{ тыс. руб.} * 100 = 25,80 \%$$

##### Рентабельность собственного капитала (K6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$$K6 \text{ (ROE)} = (\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% =$$

$$[\text{с.190 ф.2} / (\text{с.490 ф.1 отчетн.} + \text{с.490 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$$

$$K6 = (-199 / (-836 \text{ тыс. руб.} - 606 \text{ тыс. руб.}) * 0,5) * 100\% = 27,6 \%$$

##### Рентабельность активов (K7), %

$$K7 (ROA) = (\text{Чистая прибыль} / \text{Суммарные активы}) * 100\% =$$

$$[\text{с.190 ф.2} / (\text{с.300 ф.1 отчетн.} + \text{с.300 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$$

$$K7 = (- 199 \text{ тыс. руб.} / (3 656 \text{ тыс. руб.} + 922 \text{ тыс. руб.}) * 0,5) * 100\% = - 8,7 \%$$

#### Показатели деловой активности:

##### Динамика дебиторской задолженности (K8), %

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

$K8 = (\text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец отчетного периода} - \text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода}) / \text{Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода} =$

$$K8 = \{[(\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ отчетн.} - (\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ баз.}] / (\text{с.240 ф.1} + \text{с.230 ф.1}) \text{ баз.}\} * 100\%$$

$$K8 = \{[(2 140 + 0) - (377 + 0)] / (377 + 0)\} * 100\% = 467,6 \%$$

##### Динамика кредиторской задолженности (K9), %

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

$K9 = (\text{Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода} - \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода}) / \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода}$

$$K9 = [(\text{с.620 ф.1 отчетн.} - \text{с.620 ф.1 баз.}) / \text{с.620 ф.1 баз.}] * 100\%$$

$$K9 = [(4 347 - 1 521) / 1 521] * 100\% = 185,8 \%$$

##### Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K10)

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

$K10 = \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода} / \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода} =$

$$= (с.240 \text{ ф.1} + с.230 \text{ ф.1}) / с.620 \text{ ф.1}$$

$$K10 = (2\ 140 \text{ тыс. руб.} + 0) / 4\ 347 \text{ тыс. руб.} = 0,49$$

Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$K11 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = (\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})) / (\text{Себестоимость} * (\text{Дебиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода})) = (с.010 \text{ ф.2} * (с.620 \text{ ф.1 баз.} + с.620 \text{ отчетн. ф.1}) / (с.020 \text{ ф.2} * (с.240 \text{ ф1 баз.} + с.240 \text{ ф.1 отчет.}))$

$$K11 = (18\ 219 * (1\ 521 + 4\ 347)) / (-13\ 519 * (377 + 2\ 140)) = -3,14$$

### Критериальные значения аналитических показателей

В зависимости от величины каждого показателя, он относится к одной из 4-х групп, каждой из которых присваивается определенное количество баллов:

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ</b>				
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1 = 0,01)	> 0.15	0.03 – 0.15	0.01 – 0.03	< 0.01
Коэффициент срочной ликвидности (K2 = 0,49)	> 0.95	0.75 – 0.95	0.50 – 0.75	< 0.50
Коэффициент текущей ликвидности (K3 = 0,49)	> 2.00	1.20 – 2.00	1.00 – 1.20	< 1.00
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ</b>				

Коэффициент финансовой независимости (К4 = -0,23)	> 0.80	0.65 – 0.80	0.50 – 0.65	< 0.50
ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ				
Рентабельность продаж (К5 = 25,8)	> 15%	5% - 15%	0% - 5%	< 0%
Рентабельность собственного капитала (К6 = 27,6)	> 5%	2% - 5%	0% - 2%	< 0%
Рентабельность активов (К7 = - 8,7)	> 10%	5% - 10%	0% - 5%	< 0%
ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ				
Динамика дебиторской задолженности (К8 = 467,6)	< (-10%)	-10% – 0%	0,1% - 10%	> 10%
Динамика кредиторской задолженности (К9 = 185,8)	< (-10%)	-10% – 0%	0,1% - 10%	> 10%
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10 = 0,49)	1.2 – 1.5	1.0 – 1.2	0.8 – 1.0	< 0.8
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (К11 = -3,14)	1,0-1,5	1,5-2	0,5-1	0-0,5 Или >2

#### Определение рейтинга предприятия

Показатель	Вес показателя	Кол-во баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)	0,25	0,25 * 2 = 0,50
Коэффициент срочной ликвидности (К2)	0,50	0,5 * 1 = 0,50
Коэффициент текущей ликвидности (К3)	0,50	0,5 * 1 = 0,50

Коэффициент финансовой независимости (К4)	0,75	0,75 * 1 = 0,75
Рентабельность продаж (К5)	0,25	0,25 * 4 = 1,00
Рентабельность собственного капитала (К6)	0,25	0,25 * 4 = 1,00
Рентабельность активов (К7)	0,5	0,5 * 1 = 0,50
Динамика дебиторской задолженности (К8)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Динамика кредиторской задолженности (К9)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10)	0,25	0,25 * 1 = 0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (К11)	0,25	0,25*1= 0,25
Итого (сумма весов)	4,00	5,75

Общая сумма баллов рассчитывается по следующей формуле:

$$R = \sum K_j * W_j, \text{ где}$$

$R$  - общая сумма баллов.

$K_j$  - балл  $j$ -го финансового показателя;

$W_j$  - вес  $j$ -го финансового показателя.

Итоговый рейтинг предприятия.

Группа финансовой устойчивости	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга
Предприятие с устойчивым финансовым состоянием	A1	15 < R ≤ 16
	A2	14 < R ≤ 15
	A3	13 < R ≤ 14
Предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	12 < R ≤ 13
	B2	11 < R ≤ 12
	B3	10 < R ≤ 11
Предприятие с неудовлетворительным	C1	9 < R ≤ 10

финансовым состоянием	C2	$8 < R \leq 9$
	C3	$7 < R \leq 8$
Предприятие с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$

Итоговая сумма баллов ОАО «Дон - Пригород» составляет 5,75 баллов, что характеризует критическое финансовое состояние предприятия. Повышение уровня (рейтинга) возможно при увеличении объема дотаций и компенсаций расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на проезд в пригородном сообщении из бюджета субъекта РФ.

### 5.3. Бухгалтерский баланс Общества за 2008 год.

Бухгалтерский баланс общества (форма 1) за 2008 год представлен в приложении 1.

### 5.4. Отчет о прибылях и убытках Общества за 2008 год.

Отчет о прибылях и убытках (форма 2) за 2008 год представлен в приложении 2.

### 5.5. Заключение аудитора Общества.

ООО «Югаудит» был проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Дон - Пригород» за период с 01 января по 31 декабря 2008 года. Аудиторское заключение представлено в приложении 3.

## Раздел 6. Распределение прибыли и дивидендная политика

В связи с тем, что Общество является убыточным, распределение прибыли и выплата дивидендов не возможна.

## Раздел 7. Инвестиционная деятельность

ОАО «Дон – Пригород» не вела инвестиционную деятельность в 2008 году.

## Раздел 8. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

Целью кадровой политики ОАО «Дон - Пригород» является:

- формирование высокопрофессиональной команды;
- выполнение миссии Общества;

Основными принципами реализации кадровой и социальной политики являются:

- формирование кадрового потенциала;
- профессионализм и компетентность работников;
- создание оптимальной системы мотивации труда работников;
- социальное партнерство.

Подбор кадров в Обществе осуществляется за счет:

- ротации сотрудников внутри Компании, что предусматривает возможность карьерного роста наиболее грамотных и компетентных сотрудников, внесенных в список резерва;
- рекомендаций сотрудников;
- подбора кандидатов с использованием кадровых агентств, Internet, городской службы занятости.

Для качественного отбора кандидатов на вакантные должности в Компании определен следующий порядок:

- заявка подразделений на подбор;
- поиск кандидатов;
- предоставление резюме и собеседование кандидата со специалистом по персоналу;
- анкетирование и собеседование с руководителем направления;
- собеседование с генеральным директором.

Положение об оплате труда работников ОАО «Дон - Пригород» разработано в соответствии со статьей 135 Трудового кодекса Российской Федерации и устанавливает систему оплаты труда работников ОАО «Дон - Пригород».

Положение направлено на стимулирование вклада каждого работника в повышение результативности работы ОАО «Дон - Пригород»; повышение значимости заработной платы в обеспечении социальной защищенности работников.

На предприятии используются следующие формы стимулирования персонала:

- Моральная (горизонтальная и вертикальная ротация кадров)
- Материальная (поощрение работников за внесение личного вклада в развитие и стабильное функционирование предприятия)

Системы материального поощрения (выплаты премий, поощрений, вознаграждений) вводятся в целях обеспечения материальной заинтересованности работников компании в повышении эффективности и качества работы, повышения доходов компании, достижения положительных финансово-экономических результатов.

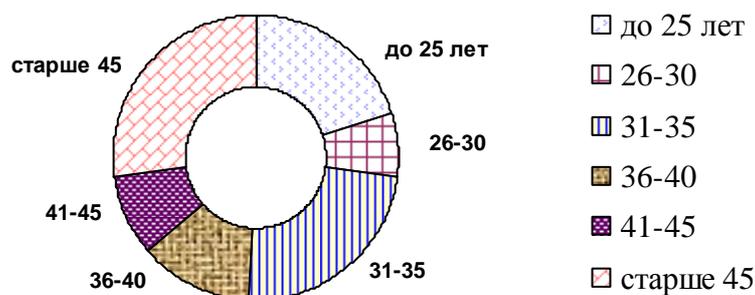
Численность всех работающих в ОАО «Дон-Пригород» в 2008 году составляет 103 человек, в том числе численность штатных работников - 52 человек, по гражданско-правовым договорам – 51 человек.

Категория руководителей составила – 9 шт.единиц,

Категория специалистов – 11 шт.единицы,

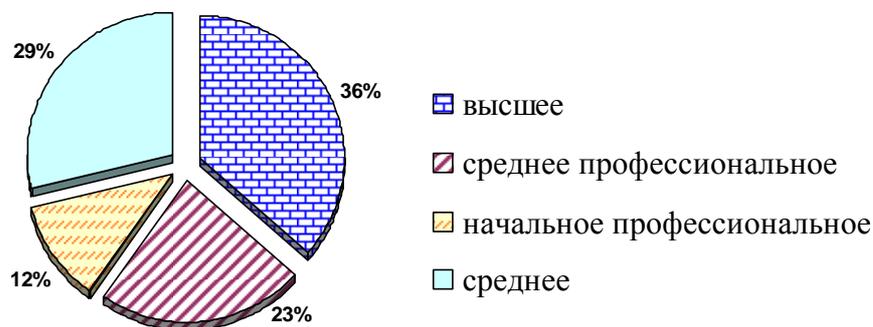
Категория служащих составила – 32 шт.единиц.

Возрастной состав работников – до 40 лет – 35ед., старше 40 лет – 17 ед.



В настоящее время в ОАО «Дон-Пригород» прошли переподготовку в «Учебно-методическом центре по образованию на железнодорожном транспорте» – 5 чел., в «Ростовском центре подготовке кадров и повышения квалификации наземного транспорта» - 6 чел., ежемесячно проводятся технические занятия с билетными кассирами по повышению квалификационного уровня.

В настоящее время в ОАО «Дон-Пригород» работает с высшим профессиональным образованием – 19 человек, со среднее профессиональным образованием – 12 человека, с начальным профессиональным – 6 человек



Всем штатным работникам ОАО «Дон-Пригород» предоставляется полный соц.пакет – это медицинский полис МСО «АсСтра», трудовые отпуска, оплачиваемые больничные листы. В настоящее время рассматривается вопрос о заключении договора с НУЗ «Дорожная клиническая больница на ст.Ростов-Главный ОАО»РЖД» на проведении предварительных и периодических медосмотров.

## Раздел 9. Задачи и перспективы Общества, решение стратегических задач.

### 9.1. Стратегия развития общества.

#### Стратегические цели

- Обеспечение безубыточной работы компании;
- Обеспечение 100% спроса на пригородные железнодорожные перевозки в регионе.

#### Цели на 2009 год:

Открытое акционерное общество "Дон-Пригород" приступает к перевозочной деятельности в пригородном сообщении железнодорожным транспортом с 1 января 2009 года.

Главной задачей обозначается переход к безубыточной деятельности.

Достаточно остро стоит вопрос о внутреннем информационном дооснащении (разработка информационных платформ, позволяющих проводить аналитическую работу всех показателей пригородного комплекса), а также разработке методологических подходов эффективного управления организацией перевозочного процесса.

Целевые показатели стратегического развития ОАО "Дон-Пригород" рассматриваются в двух вариантах: оптимистичный и пессимистический. Главное отличие этих вариантов состоит в том, что при оптимистичном варианте уровень дотаций из бюджетов субъектов РФ к 2011 году достигнет полного покрытия убытков от организации пригородных перевозок на территории субъекта, тогда как уровень дотаций при втором варианте развития будет увеличиваться на определенный индекс, предусмотренный в данном случае в размере 14%.

Таким образом, основные показатели стратегического развития до 2015 года, имеющие отношение к пригородному пассажирскому комплексу, планируются в следующем объеме:

- охват перевозочной деятельностью всей Ростовской области к концу 2009 года;

- освоение пассажирооборота в пригородном сообщении к 2015 г. в объеме 1,050 млн. пасс-км при оптимистичном варианте и 0,231 млн. пасс-км при умеренном;

- достижение безубыточности перевозок и переход к рентабельной деятельности в пригородном сообщении;

- повышение производительности пригородного комплекса;

- внедрение новых информационных платформ;

- организация «безкассовой» продажи билетов на пригородные электропоезда (установка платежных терминалов).

Также нельзя забывать и о прочих видах деятельности, которые позволяют, в некотором роде, субсидировать и частично перекрывать убытки от организации пригородных перевозок. В дальнейшем, прибыль, полученная от осуществления прочих видов деятельности, планируется направить на погашение задолженности перед основным поставщиком для ОАО "Дон-Пригород" услуг – ОАО «РЖД». Таким образом, развитие и поддержание на должном уровне деятельности Компании в сфере, несвязанной с основной деятельностью, также является стратегическим ориентиром Общества.

## Раздел 10. Справочная информация для акционеров

### **10.1. Название ППК**

- Полное наименование: Открытое акционерное общество «Дон - Пригород»;
- Сокращенное наименование: ОАО «Дон - Пригород»;

### **10.2. Адрес ППК**

344001, г.Ростов-на-Дону, Привокзальная пл., д.1/2

Телефон/факс: (863) 259-59-81

*Генеральный директор:* Генсар Геннадий Григорьевич

Тел. (863) 295-02-77

### **12.3. Банковские реквизиты**

ИНН 6162051289 КПП 616201001 ОКПО 80380519

ОГРН 1076162005864 Р/сч №40702810400000001042

В ОАО «МеТраКомБанк» в г.Ростов-на-Дону

БИК 046015731

К/сч. №30101810000000000731

### **12.4. Аудитором Общества является:**

ООО «Югаудит»

Лицензия №Е001197 от 24.07.2002 года на осуществление аудиторской деятельности. Действительна до 24.07.2012 года.

**Генеральный директор**

**ОАО «Дон-Пригород»**

**Г.Г. Генсар**

## **ПРИЛОЖЕНИЯ.**

Приложение 1 – Бухгалтерский баланс ф.1 на 31.12.08г.

Приложение 2 – Отчет о прибылях и убытках ф.2 на 31.12.08г.

Приложение 3 – Аудиторское заключение за 2008 г.