



ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»  
690002, г. Владивосток, Океанский пр-т, 123/Б, тел./ф.: (4232) 436-409 (многоканальный\*)  
ИНН 2540045842, КПП 254001001, ОАО «Дальневосточный банк», г. Владивосток  
БИК 040507705, р/с 40702810800020001872, к/с 30101810900000000705

Акционерам  
ОАО «Уссурийское ППЖТ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О ДОСТОВЕРНОСТИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОАО «УССУРИЙСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПРОМЫШЛЕННОГО  
ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА»  
ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД**

Аудируемое лицо:

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта»

**Место нахождения:** 692525 г.Уссурийск, ул.Темерецкого, 9

**Государственный регистрационный номер:** Межрайонной инспекцией МНС России № 9 по Приморскому краю 22.08.2002 г. присвоен основной государственный регистрационный номер 1022500855783

Аудитор:

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»

**Место нахождения:** г.Владивосток, ул.Адмирала Фокина 3

**Почтовый адрес:** 690002 г.Владивосток, Океанский проспект, 123/Б

**Лицензии:** № Б 277089 от 08.06.2009 г. на осуществление работ с использованием сведений, составляющую государственную тайну, выдана Управлением ФСБ РФ по Приморскому краю, действительна до 08.06.2014 г.

**Государственный регистрационный номер** Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., серия 25 №00994571 от 27.11.2002 г., ОГРН-1022502274486, выдано ИМНС России по Фрунзенскому району г.Владивостока

**Членство в СРО аудиторов и аудиторских организаций:** ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ» является членом СРО НП «Институт Профессиональных Аудиторов», г.Москва, включено 24 декабря 2009 г. в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером - 10202016126

ИФНС №9 ПРИНЯТО

2010

**ТИМЕРХАНОВА Т А**

) 2010 Аудиторская консалтинговая компания

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации Открытое акционерное общество «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» за 2009 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса (Форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках (Форма № 2);
- Отчета об изменении капитала (Форма № 3);
- Отчета о движении денежных средств (Форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (Форма № 5);
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта».

Наша обязанность заключалась в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом об аудиторской деятельности от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является Аудитор;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудиторской организации.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности;
- оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица;
- оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово- хозяйственной деятельности за период с 01 января 2009 г. по 31 декабря 2009 г. включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

23 марта 2010 года

Директор

(квалификационный аттестат  
по общему аудиту № К 018750;  
без ограничения срока действия);



Ю.В. Москальцов

Руководитель проверки

(квалификационный аттестат  
по общему аудиту № К 029017  
без ограничения срока действия);

Л.Л. Васильева

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2009 г.

ОАО "Уссурийское предприятие промышленного Организация <u>железнодорожного транспорта</u> "	Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	<b>0710001</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)		<b>2009 12 31</b>
Вид деятельности <u>железнодорожные транспортные перевозки</u>	по ОКПО		<b>00263981</b>
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	ИНН		<b>2511038350/251101001</b>
<b>Открытое акционерное общество</b>	по ОКВЭД		<b>60.10.2</b>
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКОПФ/ОКФС	47	<b>42</b>
Местонахождение (адрес) <b>692525, Приморский край, Уссурийск, Теремецкого, д. 9</b>	по ОКЕИ		<b>384</b>

Дата утверждения  
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	12032	12193
Незавершенное строительство	130	1555	2071
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	7318	7398
Отложенные налоговые активы	145	52	62
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>20956</b>	<b>21725</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	2141	2757
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1691	2379
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	450	379
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	294	284
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	9804	6947
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	6771	4654
Краткосрочные финансовые вложения	250	180	891
Денежные средства	260	476	1298
Прочие оборотные активы	270	315	234
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>13210</b>	<b>12412</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>34166</b>	<b>34137</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	158	158
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-126	-
Добавочный капитал	420	13676	13676
Резервный капитал	430	24	24
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	24	24
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	10180	11148
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>23912</b>	<b>25006</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	161	180
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>161</b>	<b>180</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	2839	1013
Кредиторская задолженность	620	7250	7938
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1372	640
задолженность перед персоналом организации	622	95	141
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	190	371
задолженность по налогам и сборам	624	2204	3087
прочие кредиторы	625	3390	3699
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>10092</b>	<b>8952</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>34166</b>	<b>34137</b>

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	253	260
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	8881	1500
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-

Руководитель

КОВАЛЕНКО МАКСИМ  
БОРИСОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

&lt;W&gt;

БУРАКОВА НАТАЛЬЯ  
ВЛАДИМИРОВНА

(расшифровка подписи)

25 февраля 2010 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

**КОДЫ**  
**0710002**  
**2009 12 31**  
**00263981**  
**2511038350/251101001**  
**60.10.2**  
**47 42**  
**384**

Форма №2 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 Организация **Открытое акционерное общество "Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"** по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности **железнодорожные транспортные перевозки** по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
**Открытое акционерное общество** по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<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)	010	74107	64179
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-67070	-62047
Валовая прибыль	029	7037	2132
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	7037	2132
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	45	
Проценты к уплате	070	-221	-213
Доходы от участия в других организациях	080	2	-
Прочие доходы	090	1490	1852
Прочие расходы	100	-5758	-3732
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	2595	39
Отложенные налоговые активы	141	11	31
Отложенные налоговые обязательства	142	-19	-30
Текущий налог на прибыль	150	-1616	-638
	180	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	971	-598
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1105	628
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210		75		638
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250	X	533	X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	2	7	841	
	270	-	-	-	-

Руководитель

**КОВАЛЕНКО МАКСИМ  
БОРИСОВИЧ** Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

**БУРАКОВА НАТАЛЬЯ  
ВЛАДИМИРОВНА**  
(расшифровка подписи)

25 Февраля 2010 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

ОАО "УССУРИЙСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПРОМЫШЛЕННОГО  
Организация ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид деятельности железнодорожные транспортные перевозки

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество \_\_\_\_\_

Единица измерения тыс руб

	КОДЫ		
а N3 по ОКУД	0710003		
месяц, число)	2009	12	31
по ОКПО	00263981		
ИНН	2511038350/251101001		
по ОКВЭД	60.10.2		
по	47	42	
ОКОПФ/ОКФС			
по ОКЕИ	384		

**1 Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2008 (предыдущий год)	010	158	13676	24	11243	25101
Изменения в учетной политике	011	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X		X		
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	158	13676	24	11243	25101
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	
Чистая прибыль	032	X	X	X	-637	-637
Дивиденды	033	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	052		X	X	X	
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
прочие расходы	054	-	-	-	-448	-448
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061		X	X	X	
уменьшения количества акции	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	158	13676	24	10158	24016
<b>2009</b> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X		X		
Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль	080	X		-	22	22
Остаток на 1 января отчетного года	100	158	13676	24	10180	24038
Результат от пересчета иностранных валют	101	X		X	X	
Чистая прибыль	102	X	X	X	968	968
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131		X	X	X	
уменьшения количества акции	132	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	-	-
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	158	13676	24	11148	25006

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151				
данные отчетного года	152	-	-	-	-
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	24			24
данные отчетного года	162	24	-	-	24
<b>Оценочные резервы:</b>					
Резервы по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171				
данные отчетного года	172	-	533	-	533
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
Резерв на выплату 13-й з/п					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181				
данные отчетного года	182	-	2829	-2829	-

**СПРАВКИ**

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	2 <sup>тм</sup> 790		25005	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
	211				
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220		-		
в том числе:					
	221				
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

**ВАЛЕНКО МАКСИМ  
БОРИСОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**БУРАКОВА НАТАЛЬЯ  
ВЛАДИМИРОВНА**  
(расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Организация <b>ОАО "Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"</b>	Форма №4 по ОКУД Дата (год, месяц, число) <b>2009   12   31</b>	КОДЫ 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО <b>00263981</b>	
Вид деятельности <b>железнодорожные транспортные перевозки</b>	ИНН <b>2511038350/251101001</b>	
Организационно - правовая форма <b>форма собственности</b>	по ОКВЭД <b>60.10.2</b>	
<b>Открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ /ОКФС <b>47 42</b>	
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ <b>384</b>	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	476	325
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	85123	77900
	030	-	-
Прочие доходы	110	1760	647
Денежные средства, направленные:	120	-84256	-79618
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-22076	-25169
на оплату труда	160	-30436	-27702
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	-16565	-14343
	181	-	-
на прочие расходы	190	-15179	-12404
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	2627	-1071
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	33	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	100	1090
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290		
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-35	-225
Займы, предоставленные другим организациям	310 <sup>^</sup>	-	-
	320	-	-
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	98	865

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	5932	16706
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-7641	-16109
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-194	-240
	410	-	-
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	-1903	357
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	822	151
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	1298	476
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

**КОВАЛЕНКО МАКСИМ  
БОРИСОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**БУРАКОВА НАТАЛЬЯ  
ВЛАДИМИРОВНА**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2010 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.**

		Форма №5 по ОКУД	<b>КОДЫ</b>	
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710005</b>	
		<b>ОАО "УССУРИЙСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА"</b>	<b>2009</b>	<b>12</b>
		по ОКПО	<b>00263981</b>	<b>31</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>2511038350/251101001</b>	
Вид деятельности <b>железнодорожные транспортные перевозки</b>		по ОКВЭД	<b>60.10.2</b>	
Организационно-правовая форма <b>форма собственности</b>		по	<b>47</b>	<b>42</b>
<b>Открытое акционерное общество</b>		ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>		по ОКЕИ	<b>384</b>	

**Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
	035	-	-	-	-
Прочие	040	-	-	-	-

Показатель	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование			
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
	051		
	052	-	-
	053	-	-

**Основные средства**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	9300	-	-	9300
Сооружения и передаточные устройства	075	29540	-	-	29540
Машины и оборудование	080	2427	325	-72	2680
Транспортные средства	085	5697	1806	-1355	6147
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	525	-	-53	472
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	11	-	-	11
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>47500</b>	<b>2131</b>	<b>-1481</b>	<b>48150</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	35468	35957
в том числе:			
зданий и сооружений	141	29266	29685
машин, оборудования, транспортных средств	142	5664	5759
других	143	537	514
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	-	-
в том числе:			
здания	151		
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
в том числе:			
	161		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-

Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

## Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>250</b>	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

## Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
	311				
	312	-	-	-	-
<b>Справочно.</b>			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			330	-	-

## Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411				
	412	-	-	-	-
<b>Справочно.</b>			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430		

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	7318	11	80	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	80	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	7307	100	36
Депозитные вклады	530	-	-	-	855
Прочие	535	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>7318</b>	<b>7398</b>	<b>180</b>	<b>891</b>
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	9804	6947
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	6771	4654
авансы выданные	612	495	147
прочая	613	2538	2146
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621		-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>9804</b>	<b>6947</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	10092	8952
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	1372	640
авансы полученные	642	2062	1537
расчеты по налогам и сборам	643	2204	3087
кредиты	644	-	-
займы	645	2839	1013
прочая	646	1615	2674
долгосрочная - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651		
займы	652	-	-
	653		-
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>10092</b>	<b>8952</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	10552	10706
Затраты на оплату труда	720	36343	30741
Отчисления на социальные нужды	730	8252	7390
Амортизация	740	1064	1172
Прочие затраты	750	10859	12037
Итого по элементам затрат	760	67070	62047
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	-71	222
резервов предстоящих расходов	767	-	-

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	КОД		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811		-
Имущество, находящееся в залоге	820	8881	1500
из него:			
объекты основных средств	821	8881	1500
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

**Государственная помощь**

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	КОД				
1	2	С		А	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:					
	911				
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921				
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель

**КОВАЛЕНКО МАКСИМ  
БОРИСОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**БУРАКОВА НАТАЛЬЯ  
ВЛАДИМИРОВНА**

(расшифровка подписи)

26 февраля 2010 г.



# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## К ГОДОВОМУ ОТЧЁТУ ЗА 2009 ГОД ПО ОАО «УССУРИЙСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ПРОМЫШЛЕННОГО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА»

### **1. История образования ОАО «Уссурийское ППЖТ».**

Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта создано как юридическое лицо в 1990 году. В результате разделительного баланса между Уссурийским отделением железной дороги, масложировым комбинатом ему отошло следующее имущество: 4 локомотива, подъездные пути протяжённостью 41,7 км, погрузо-разгрузочная техника и др.

Предприятие входило в состав Дальневосточного объединения «Промжелдортранс», подчинения МГТС.

В соответствии с Указом Президента РФ от 26 августа 1992 года № 954 «Об акционировании на железнодорожном транспорте в 1993 году было осуществлено акционирование Дальневосточного объединения «Промжелдортранс» Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта стало филиалом (отделением) Дальневосточного открытого акционерного общества промышленного железнодорожного транспорта «Промжелдортранс», зарегистрированного в г. Хабаровск 26.02.1993 г.

В соответствии с решением общего собрания акционеров 23-30 ноября 2000 г. общество было реорганизовано путём разделения на 7 открытых акционерных общества, в т.ч. открытое акционерное общество «Уссурийское предприятие промышленного железнодорожного транспорта».

Общество считается созданным как юридическое лицо с момента государственной регистрации 28 декабря 2000 года.

Юридический адрес организации: ул. Теремецкого, 9, г. Уссурийск Приморского края, РФ, 692525.

### **2. Краткая характеристика структуры деятельности организации.**

#### Основные виды деятельности:

- перевозка грузов железнодорожным транспортом (подача-уборка вагонов);
- прочая деятельность: маневровая работа локомотива, ремонт и обслуживание подъездных путей, принадлежащих промышленным предприятиям; оформление грузоотправителям и грузополучателям ж/д перевозочных документов, плата за пользование вагонами, услуги платных автостоянок автотранспорта и др.

Общество не имеет филиалов и представительств на территории РФ и за рубежом.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором - **РОГОВЫМ ЛЕОНИДОМ АЛЕКСАНДРОВИЧ.**

Среднегодовая численность работающих за отчётный 2009 год составила 116 человек, в т.ч. среднесписочная численность - 113 человек, совместители - 2 чел; гражд.-правов. договоры - 1 человек.

### **3. Информация об аффилированных лицах**

#### **Перечень аффилированных лиц:**

1. **Л.А. Рогов** - генеральный директор;
2. **М.Б. Коваленко** - председатель наблюдательного совета;
3. **М.А. Кузьменкова** - член наблюдательного совета;
4. **С.С. Мерзлова** - член наблюдательного совета;
5. **Т.Э. Манина** - член наблюдательного совета;

### **4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2009 год**

#### **4.1. Анализ объема перевозок и структуры доходов от обычных видов деятельности**

Анализ объёма перевозок (см. табл. №1, 2) показывает, что запланированные объёмы перевозок выполнены на 101,3%. Однако, по сравнению с прошлым 2008 годом, объем перевозок снизился на 50,0 тыс. тонн и составил 91,3%.

Снижение объема перевозок в 2009 году произошло по следующим клиентам: ООО «Гелиос» на 3,0 тыс. тонн, ОАО «НЛМК-ДВ» на 7,2 тыс. тонн, ОАО «Приморнефтепродукт» на 15,4 тыс. тонн, УМУПТС на 9,9 тыс. тонн, ООО «Уссурийские мельницы» на 14,0 тыс. тонн и др.

Грузооборот по сравнению с планом выполнен на 101,2%, по сравнению с прошлым 2008 годом - на 84%. Грузооборот снизился за счет уменьшения объема перевозок на 8%, за счет уменьшения средней дальности перевозок (2008 год - 5,12 км, 2009 год - 4,71 км) на 8%.

Доходы от обычных видов деятельности представлены в таблице № 3. Из таблицы видно, что основные доходы организация получает от перевозок груза (подачи - уборки вагонов) 67,3% и от деятельности, непосредственно связанной с осуществлением транспортного процесса (маневровая работа тепловозов, плата за пользование вагонами, ремонт п/пути по договорам, плата за пользование п/путями) - 6,4%. От сдачи движимого и недвижимого имущества в аренду получено 25,4% доходов, от деятельности автостоянки - 0,9%.

По сравнению с прошлым годом в структуре доходов увеличилась доля доходов от сдачи имущества в аренду (на 8,5% или на 7983 тыс. рублей). Дополнительные доходы получены от сдачи в аренду двух тепловозов ОАО «Первая нерудная компания» и ОАО «УСК МОСТ» и от сдачи в аренду

Динамика выручки от продажи работ, услуг

Таблица №4

Год	Уровень показателя, тыс. руб.	Темп роста в % к предыдущему году
2000	21332	-
2001	33180	155,5
2002	37684	113,6
2003	40342	107,1
2004	45005	111,6
2005	52973	117,7
2006	54233	102,4
2007	54201	99,9
2008	64179	118,4
2009	74107	115,5

Из таблицы № 3,4 видно, что чистая выручка от реализации за 2009 год увеличилась на 9928 тыс. рублей или на 15,5%.

Увеличились доходы по подаче-уборке вагонов на 4029 тыс. рублей, доходы от сдачи имущества в аренду - на 7983 тыс. рублей, доходы от маневровой работы тепловоза - на 648 тыс. рублей, доходы по ремонту подъездного пути по договорам и за пользование п/путями - на 566 тыс. рублей.

Уменьшились доходы по сравнению с прошлым годом по текущему содержанию стрелочных переводов на 91 тыс. рублей, доходы от оформления ж/д документов - на 47 тыс. рублей, доходы от деятельности автостоянки - на 123 тыс. рублей, плата за пользование вагонами - на 3037 тыс. рублей.

Средняя доходная ставка перевозки 1 тонны груза в 2009 году составила 94,85 руб., в 2008 году - 79,61 руб. и возросла на 19,1%.

4.2. Анализ себестоимости продукции, работ, услуг

**ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ)**

Таблица № 5.

Элементы затрат	Сумма, тыс.руб.			Структура затрат, %		
	Отчёт 2008 год	Отчёт 2009 год	+увелич. -сниж.	Отчёт 2008 год	Отчёт 2009 год	+увелич. -сниж.
Материальные затраты	10706	10552	-154	<b>17,3</b>	15,7	<b>-1,6</b>
Затраты на оплату труда	30741	36343	+5602	49,5	54,2	+4,7
Отчисл. на соц. нужды	7390	8252	+862	11,9	12,3	+0,4
Амортизация	1172	1064	-108	1,9	1,6	-0,3
Прочие затраты (услуги сторонних организаций, аренда земли, аудит и др.)	12038	10859	-1179	19,4	16,2	-3,2
<b>ИТОГО себестоимость</b>	<b>62047</b>	<b>67070</b>	<b>+5023</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	-

За отчетный год себестоимость услуг увеличилась на 5023 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в себестоимости услуг занимают затраты на оплату труда - 54,2%. Расходы на оплату труда увеличились на 5602 тыс. руб.,

или на 18,2%. За счет увеличения тарифных ставок и окладов на 12,8% и за счет увеличения размера вознаграждения по итогам года на 5,4%. Отчисления на заработную плату возросли соответственно на 862 тыс. рублей.

Материальные затраты в структуре себестоимости составляют 15,7%. За отчетный год материальные затраты снизились на 154 тыс. рублей.

Анализ расхода дизельного топлива тепловозами участка «6 км» (см. табл. № 6) показывает, что хотя на единицу объема перевозок расход дизельного топлива возрос на 6,3%, в абсолютном измерении расход дизельного топлива уменьшился на 9266 кг. (186622 - 177356).

Прочие затраты (услуги сторонних организаций, суточные при командировках и др.) уменьшились на 1179 тыс. рублей.

Расходы на электроэнергию в 2009 году составили 527,1 тыс. рублей, в 2008 году - 546,3 тыс. рублей. Экономия составила 19,2 тыс. рублей (или 8 тыс. квтчас).

Важным обобщающим показателем себестоимости продукции (услуг) является показатель затрат на 1 рубль товарной продукции. Он определяется отношением общей суммы затрат на производство и реализацию продукции к стоимости производственной продукции (услуг) в действующих ценах.

Таблица № 7.

### ДИНАМИКА ЗАТРАТ НА 1 РУБЛЬ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ

Год	Уровень показателя, руб	Темп роста, в % к предыдущему году
<b>2000</b>	<b>1,01</b>	-
<b>2001</b>	0,98	97,0
<b>2002</b>	0,95	96,9
<b>2003</b>	0,90	94,7
<b>2004</b>	1,09	<b>121,1</b>
<b>2005</b>	0,99	90,8
<b>2006</b>	0,96	97,0
<b>2007</b>	0,93	96,9
<b>2008</b>	0,97	104,3
<b>2009</b>	<b>0,91</b>	93,8

Из таблицы № 7 видно, что за отчетный год затраты на рубль товарной продукции уменьшились по сравнению с прошлым годом на 6,2 %.

#### 4.3. Анализ фонда заработной платы.

Фонд заработной платы включает в себя не только фонд оплаты труда, относимый к текущим издержкам предприятия, но и выплаты за счёт прибыли. Сведения об использовании средств, направляемых на потребление представлены в таблице № 8.

В отчетном 2009 году фонд заработной платы увеличился на 5378,8 тыс. рублей, в том числе выплата годового вознаграждения увеличилась на 1680,0 тыс. рублей.

Тарифные ставки и оклады индексировались в течение года один раз на 15% с 1 октября 2009 года.

Среднемесячная заработная плата 1-го работника составила в 2009 году 26315 рублей, в 2008 году - 22803 рубля, увеличение составило 3512 рублей или 15,4 %. Реальная заработная плата с учетом индекса инфляции (11,7%) увеличилась за 2009 год на 26315:  $(22803 \times 1,117) = 3,3\%$ .

Средняя заработная плата руководителя в 2009 году составила 38559 рублей, специалиста - 26406 рублей, служащего - 18853 рубля, рабочего - 25578 рублей.

Определим соответствие между темпами роста средней заработной платы и производительности труда.

Индекс заработной платы за отчетный период равен:

$$I_{зп} = \frac{26315}{22803} = 1,154$$

Индекс производительности труда равен:

$$I_{пт} = \frac{655814}{583445} = 1,124$$

Приведенные данные показывают, что темпы роста производительности труда отстают от темпов роста заработной платы на 3,0%, что отрицательно сказывается на себестоимости услуг и сумме прибыли.

Рассмотрим эффективность использования трудовых ресурсов на предприятии на основе показателей рентабельности персонала (отношение прибыли от реализации продукции, услуг к среднегодовой численности персонала) и показателя выручки на 1 рубль заработной платы.

### ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ФОНДА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

Таблица № 9

Показатель	2008 год	2009 год	Отклонение +увелич. -сниж.
Выручка на 1 рубль з/платы, руб.	2,07	2,03	-0,04
Рентабельность персонала	19,38	62,27	+42,89

Из таблицы № 9 видно, что в отчетном году выручка на 1 рубль заработной платы несколько уменьшилась, рентабельность персонала увеличилась в 3,2 раза.

#### 4.4. Анализ состава и динамики балансовой прибыли

Балансовая прибыль (прибыль до налогообложения) включает в себя финансовые результаты от реализации продукции (работ, услуг), от прочей реализации, доходы и расходы от внереализационных операций.

Проанализируем состав балансовой прибыли, её структуру в сравнении с прошлым годом.

**СОСТАВ БАЛАНСОВОЙ ПРИБЫЛИ**

Состав балансовой прибыли	2008год		2009 год	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Балансовая прибыль, тыс.руб.	39	100	2595	100
в т.ч.:	2132	5466,7	7037	271,2
Прибыль от продаж (реализации услуг)				
Прибыль от прочих доходов и расходов (операционные, внереализационные)	-2093	-5366,7	-4442	-171,2

Как видно из таблицы №10, общий объем балансовой прибыли увеличился на 2556 тыс. рублей. Состав балансовой прибыли говорит о том, что от реализации продукции (услуг) получен положительный результат 7037 тыс. рублей, что больше предыдущего года на 4905 тыс. рублей. За счет увеличения доходов от реализации услуг сумма прибыли увеличилась на 9928 тыс. рублей, за счет увеличения себестоимости сумма прибыли уменьшилась на 5023 тыс. рублей.

Результат от прочих доходов и расходов получился отрицательным -4442 тыс. рублей.

Перечислим крупные расходы, которые уменьшили прибыль, полученную от основной деятельности:

- процент по кредитам - 221 тыс. рублей
- благотворительная, спонсорская помощь - 148 тыс. рублей
- ведение реестра акционеров - 39,0 тыс. рублей
- материальная помощь по Коллективному договору - 376 тыс. рублей
- налоги (имущество, загрязнение окружающей среды) - 532 тыс. рублей
- оздоровительные мероприятия - 137 тыс. рублей
- оплата учебы в институте - 17 тыс. рублей
- РКО, услуги банка - 215,0 тыс. рублей
- содержание профкома - 107 тыс. рублей
- прочие расходы (дарение акций, оплата сотовой связи, цветы, конфеты и др.) - 2287 тыс. рублей
- премия к праздникам и юбилейным датам - 187 тыс. рублей
- резерв сомнительных долгов - 533 тыс. рублей.

Таблица № 1

**ОСНОВНЫЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ  
ОАО «УССУРИЙСКОЕ ППЖТ» ЗА 2009 ГОД**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>Ед. изм.</b>	<b>Отчет 2008 г.</b>	<b>План 2009 г.</b>	<b>Отчет 2009 г.</b>	<b>% к плану</b>	<b>% к отчету</b>
<b>Перевозки</b>						
Объем перевозок	тыс. т.	575,5	519	525,5	101,1	91,3
Грузооборот	т.т.км.	2945,5	2444	2473,9	101,2	84,0
Доходы от перевозок	т. руб.	45816	49286	49845	101,1	108,8
Расходы от перевозок	* _ *	44939	47476	48010	101,1	106,8
Прибыль от перевозок	* _ *	877	1810	1835	101,4	209,2
<b>Другие виды деятельности</b>						
Доходы от др. видов деятельности	* _ *	18363	20935	24262	116,0	132,2
Расходы от др. видов деятельности	* _ *	17108	17374	19060	109,7	111,4
Прибыль от др. видов деятельности	* _ *	1255	3561	5202	146,1	414,5
Доходы всего	т. руб.	64179	70221	74107	105,5	115,5
Расходы всего	* _ *	62047	64850	67070	103,4	108,1
Прибыль всего	* _ *	2132	5371	7037	131,0	330,1
Прочие прибыли (внереализац. операционные)	=и_*	-2093	-3500	-4442	126,9	212,2
Балансовая прибыль	=и_*	39	1871	2595	138,7	6653,9
Фонд заработной платы	* #	31052,2	34600	36431	105,3	117,3
Выплаты соц. характера	т. руб.	933,5	-	396,7	-	42,5
Среднесписочная численность	чел.	110	114	113	99,1	102,7
Среднемесяч.з./плата 1-го работающ.	руб.	22803	25292	26315	104,0	115,4
Производительность труда	руб.	583445	615974	655814	106,5	112,4
Рентабельность	%	3,4	8,3	10,5	126,5	308,8

Начальник ПЭО



С.С. Мерзлова

**АНАЛИЗ  
объема перевозок за 2009 года по сравнению с 2008 годом**

Таблица № 2

№ п.п.	Контрагент	Отчет 2009 г., тонн	Отчет 2008 г., тонн	Отклонение (+увеличение -уменьшение)
1.	ОАО «Уссурийский Бальзам»	14898	12588	+2310
2.	ООО «Гелиос»	23894	26857	-2963
3.	ОАО «НЛМК»	5187	12345	-7158
4.	ООО «ТК Авиртус-Восток»	3326	18811	-15485
5.	ООО «Промметсервис»	9969	6636	+3333
6.	ОАО «Приморнефтепродукт»	52221	67619	-15398
7.	УМТСП	4508	6299	-1791
8.	ЗАОУМЖК «Приморскаяся»	106199	56934	+49265
9.	УМУПТС	35975	45892	-9917
10.	ФГУ «Управление ДВО»	74491	59173	+15318
11.	Другие ООО, ИП, ОАО	120526	171880	-51354
	ООО «Уссурийские мельницы»	9977	23985	^14008
	ОАО «Приморский газ»	9628	10374	-746
	ООО «Восход»	40	13798	-13758
	ООО «Комплект-сервис»	29416	16028	+13388
	ООО «Приморский Чермет»	12198	14598	-2400
	ООО «Регион-ДВ»	13054	11697	+1357
	<b>ИТОГО</b>	<b>525507</b>	<b>575514</b>	<b>-50007</b>

Начальник ПЭО



С.С. Мерзлова

## СТРУКТУРА ДОХОДОВ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «УССУРИЙСКОЕ ППЖТ»

Таблица №

№ пп	Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.		Структура доходов в %		
		2008 год	2009 год	2008 год	2009 год	отклонение
1	1.	45816	49845	-	-	-
	1.1.	45816	49845	71,4	67,3	-4Д
	2.	18363	24262	28,6	32,7	+4Д
1	2.1.	10847	18830	16,9	25,4	+8,5
1	2.2.	5465	2428	8,5	3,3	-5,2
•	2.3.	873	1521	1,4	2,0	+0,6
ш'	2.4.	62	15	0,1	--^_	-0,1 .
1	2.5.	196	655	0,3	0,9	+0,6
1	2.6.	91		<b>0Д</b>		<b>-0Д</b>
1	2.7.	53	160	0,1	0,2	+0,1
	2.8.	776	653	1,2	0,9	-0,3
1	<b>ВСЕГО</b> доходов от обычных видов деятельности	64179	74107	100	100	

1

## АНАЛИЗ

### РАСХОДА ДИЗ.ТОПЛИВА ТЕПЛОВОЗАМИ ОАО «УССУРИЙСКОЕ ППЖТ» ЗА 2009 год НА ЕДИНИЦУ ОБЪЁМА ПЕРЕВОЗОК (1 т ПО УЧАСТКУ «6 КМ»)

Таблица № 6

Период	Расход топлива кг	Объём перевозок тыс. тонн	Расход топлива на 1 т груза	Расход топлива кг	Объём перевозок тыс. тонн	Расход топлива кг на 1 т	%
2008 год				2009 год			
Январь	19074	45,4	0,42	17740	37,6	0,47	
Февраль	16309	46,5	0,35	16085	47,0	0,34	
Март	17078	54,8	0,31	17551	55,8	0,31	
Апрель	13452	45,9	0,30	16176	45,5	0,36	
Май	14020	47,7	0,30	12740	32,9	0,39	
Июнь	12105	43,5	0,28	10947	24,2	0,45	
Июль	11103	32,5	0,34	11605	33,5	0,35	
Август	13159	33,8	0,39	11691	40,4	0,29	
Сентябрь	15000	40,4	0,37	15708	43,2	0,36	
Октябрь	18513	63,4	0,30	15791	45,1	0,35	
Ноябрь	18324	64,2	0,29	15964	58,8	0,27	
Декабрь	18485	57,3	0,32	15358	60,7	0,25	
<b>ИТОГО:</b>	<b>186622</b>	<b>575,5</b>	<b>0,32</b>	<b>177356</b>	<b>524,7</b>	<b>0,34</b>	<b>106,3</b>

ЭКОНОМИСТ



**В.В. РОГОВА**

## АНАЛИЗ

## использования средств, направляемых на потребление за 2009 год

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид оплаты	Отчет 2008 г.	Отчёт 2009 г.	Отклонение (+) увеличение (-) снижение
1.	<b>Фонд заработной платы</b>			
1.1.	По сдельным расценкам	-	-	-
1.2.	Тарифные ставки и оклады	7806,0	8607,3	+801,3
1.3.	Премия (по положениям) за производ, результаты	5468,0	6198,8	+730,8
1.4.	Доплата за работу в ночное время	500,6	629,3	+128,7
1.5.	Сверхурочные часы	122,2	325,8	+203,6
1.6.	Оплата простоя	4,8	3,4	-1,4
1.7.	Праздничные	109,0	183,2	+74,2
1.8.	Время в пути	9,7	-	-
1.9.	Доплата за совмещение	472,5	453,2	-19,3
1.10	Доплата за работу зимой на открытом воздухе	76,7	97,7	+21,0
1.11	Оплата отпусков, компенсация отпуска	3781,8	3759,1	-22,7
1.12	Доплата за руководство бригадой	78,2	86,0	+7,8
1.13	Доплата за классность	101,3	130,0	+28,7
1.14	Надбавка за раздробленный день	24,2	30,7	+6,5
1.15	Районный коэффициент	4816,3	5435,9	+619,6
1.16	Надбавка (ДВ) 30%	4779,0	5351,4	+572,4
1.17	Надбавка за выслугу лет	1062,8	1146,1	+83,3
1.18	Приработок в службе пути	413,0	512,6	+99,0
1.19	Учебный отпуск	202,5	344,4	+141,9
1.20	Оплата за гражд.-прав.договор	139,0	288,7	+149,7
1.21	Оплата по среднему зараб., доплата до средн. *-*	394,4	468,0	+73,6
1.22	Годовое вознаграждение	670,0	2350,0	+1680,0
1.23	Компенсация на питание при однодневной поездке	15,2	-	-
1.24	Премия юбилярам	5,0	30,0	+25,0
	<b>ИТОГО ФЗП</b>	<b>31052,2</b>	<b>36431,0</b>	<b>+5378,8</b>
	<b>Среднесписочная численность</b>	<b>ПО</b>	<b>113</b>	<b>+3</b>
	<b>Средняя з/плата 1-го работающего</b>	<b>22803</b>	<b>26315</b>	<b>+3512</b>
	Рост з/платы за 2009 год = 115,4%			
2.	<b>Другие выплаты</b>			
	Пособия по б/листам из ФСС	486,0	425,6	-60,4
	«-« из средств предприятия	62,2	58,2	-4,0
3.	<b>Выплаты социального характера</b>			
3.1.	Материальная помощь при выходе на пенсию	184,9	72,2	-112,7
3.2.	Страховые платежи (взносы), уплачиваем, организ. по договорам добровольного страхования	211,0	50,0	-161,0
3.3.	Материальная помощь работникам	52,0	12,0	-40,0
3.4.	Расходы на платное обучение работников, членов их семей	-	24,3	+24,3
3.5.	Материальная помощь на ритуальные услуги	120,0	100,0	-20,0
3.6.	Расходы на оздоровление (бассейн, боулинг, путевки)	252,2	93,2	-159,0
3.7.	Расходы на оплату услуг связи	38,5	45,0	+6,5
4.	Материальная помощь бывшим работникам предприятия <sup>5</sup>	93,6	117,7	+24,1
5.	Материальная помощь при рождении ребенка, по уходу за ребенком в период нахождения в отпуске	131,6	55,7	-75,9
	<b>ВСЕГО у,</b>	<b>1083,8</b>	<b>. 570,1</b>	<b>-513,7</b>

## **5. Учетная политика организации.**

5.1. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, определяется по нормам, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 г., срок полезного использования определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования устанавливается максимальный в рамках амортизационной группы основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01, стоимостью до 20000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В 2009 году согласно учетной политике переоценка основных средств не проводилась.

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам.

5.2. Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы (кроме ГСМ). Списание горюче-смазочных материалов производится по средней себестоимости.

5.3. Учет и списание финансовых вложений для целей бухгалтерского учета производится по первоначальной стоимости.

Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям организации и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

### **Финансовые вложения, по которым текущая рыночная цена не определяется:**

Таблица 11

№ п/п	Группы финансовых вложений	На 01.01.2009, в тыс. руб.	На 31.12.2009, в тыс. руб.
1	Вклады в уставные капиталы других организаций	7318	11
2	Акции других организаций	80	80
3	Предоставленные другим организациям займы	-	7343

4	Депозитные вклады	-	855
	<b>ИТОГО:</b>	<b>7498</b>	<b>8289</b>

5.4. Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете обособленно на отдельных субсчетах к счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по процентам по выданным заёмным обязательствам отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены. В 2009 г. сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы составила 221 тыс. руб., в 2008 г. - 213 тыс. руб. (форма 2 стр. 70).

Сумма займов и кредитов, полученных Обществом, на 01.01.2009 г. составляла 2839 тыс. рублей, на 31.12.2009 г. - 1013 тыс. р. (форма 1 стр. 610).

**Таблица 11**

**Займы и кредиты, полученные Обществом в 2009 году:**

№ п/п	Банк/организация	Срок погашения	График погашения	Сумма кредита, руб.	Остаток долга на 31.12.2009 г., руб.	
					Основной долг	%
1	Уссурийское отделение № 4140 Сбербанка России <b>Кредитный договор № 756 от 19.11.09</b>	18.11.2010 г.	Гашение процентов	1100000	1008000	5342,68
			ежемесячно 20-го числа каждого календарного месяца;			
			Гашение основного			
			долга - ежемесячно 20-го числа каждого календарного месяца			
2	ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Уссурийске- <b>Соглашение о кредитовании счета № 612 (vip-овердрафт) ОТ 20.04.09</b>	Максимальный срок - 30 дней, срок действия соглашения - 12 мес. (до 19.11.2010 г.)	Гашение процентов	лимит - 500000	0	0
			ежемесячно с 26-го числа по последний банк, день месяца			

			включительно. Гашение основного долга — в течение 30 дней со дня получения овердрафта			
<b>3</b>	Уссурийское отделение № 4140 Сбербанка России — <b>Генеральное соглашение № 756 от 27.11.09 об овердрафтных кредитах</b>	Срок действия генерально- го соглашения - 6 мес. (до 25.05.2010 г.). Ежемесячно заключается соглашение, устанавлива- ющее лимит овердрафта на месяц.	Гашение процентов - одновремен- но с гашением основного долга Гашение основного долга - путем безакцепт- ного списания при наличии денежных средств на расчетном счете	Размер ежемеся- чного лимита овердраф- та определяет ся исходя из оборотов по расчетно- му счету	0	0
	<b>ИТОГО:</b>				<b>1008000</b>	<b>5342,68</b>

5.5. Для равномерного включения расходов в состав себестоимости организация создает резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год (на выплату 13-ой заработной платы). В 2009 году сумма созданного резерва составила 2829 т.р. (форма 3 стр. 182 графа 4). На конец отчетного года резерв использован в полном объеме (форма 3 стр. 182 графа 5).

5.6. **На 01.01.2009** г. общая дебиторская задолженность составляла 9804 тыс. руб., в т. ч. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков -6771 тыс. руб., беспроцентные займы, выданные работникам организации, учитываемые на балансовом счете 73.1 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам» - 1512 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность (переплата по налогам, задолженность по расчетам по претензиям, предоплата поставщикам) - 1521 тыс. руб.

**на 31.12.2009** г.- общая дебиторская задолженность составила 6947 тыс. руб., в т.ч. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков - 4654 тыс. руб., беспроцентные займы, выданные работникам организации, учитываемые на балансовом счете 73.1 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам» - 1579 тыс. руб., прочая дебиторская

задолженность (переплата по налогам, задолженность по расчетам по претензиям, предоплата поставщикам) - 714 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность снизилась по сравнению с прошлым годом на 29 %.

**Таблица 12**

**Перечень крупнейших дебиторов на 31.12.2009 г.:**

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2009 г., в тыс. руб.
1	ОАО "УСК МОСТ"	649
2	Открытое акционерное общество "Первая грузовая компания"	713
3	ООО "ТЕХНОКЛАССИК"	533
4	Общество с ограниченной ответственностью "Трубная транспортная компания"	401
5	ЗАО УМЖК "Приморская соя"	1 909
6	ФГУ "Управление ДВО"	495

В 2009 г. Общество по результатам проведенной на 30.09.2009 г. инвентаризации создало резерв по сомнительным долгам по задолженности ООО «Техноклассик» за аренду тепловоза. Данные о начислении и использовании резерва по сомнительным долгам представлены в таблице 13.

**Таблица 13**

**Данные о резерве по сомнительным долгам**

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Величина резерва, в тыс. руб.			
		Остаток на 01.01.2009 г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2009 г.
1	Задолженность за аренду тепловоза ООО «Техноклассик»		533		533

**5.7. На 01.01.2009 г.** кредиторская задолженность составляла **7250** тыс. руб., в т. ч.: кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков -1372 тыс. руб., задолженность перед персоналом организации - 95 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам - 2204 тыс. руб., прочие кредиторы - **3390** тыс. руб., в т. ч.: авансы, полученные организацией от покупателей,- 2062 тыс. руб. и задолженность организации перед работниками по расчетам по пластиковым картам — 1328 тыс. руб.

**На 31.12.2009 г.**- кредиторская задолженность составила **7938** тыс. руб., в т. ч.: кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков -640 тыс. руб., задолженность перед персоналом организации-141 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам - 3087 тыс. руб., прочие кредиторы - **3699** тыс. руб., в т. ч.: авансы, полученные организацией от покупателей, -537 тыс. руб. и задолженность организации перед работниками по расчетам по пластиковым картам - 2162 тыс. руб.

Общая кредиторская задолженность организации возросла на 9,49 % по сравнению с прошлым годом за счет роста величины начисленных налогов.

**Таблица 14**

**Перечень крупнейших кредиторов на 31.12.2009 г.:**

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование кредитора</b>	<b>Сумма задолженности на 31.12.2009 г., в тыс. руб.</b>
<b>1</b>	ОАО "Приморский газ"	174
<b>2</b>	Общество с ограниченной ответственностью "Комплект-Сервис"	95
<b>3</b>	ОАО "Приморнефтепродукт"	301
<b>4</b>	ФГУП "СУ ДВО МО РФ"	111

5.8. Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.

5.9 Чистая прибыль распределяется и используется на основании решения, принятого Общим собранием акционеров ОАО «Уссурийское ППЖТ». Использование прибыли текущего года учитывается на счете 91.2 в составе расходов организации, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль в соответствии с п. 12 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В 2009 году вышеуказанные расходы составили 3605,5 т.р.

**6. Изменения в учетной политике.**

**6.1. НДС.**

ОАО «Уссурийское ППЖТ» осуществляет виды деятельности, попадающие под общую систему налогообложения (подача - уборка вагонов, прочие железнодорожные транспортные услуги).

Предприятие является плательщиком НДС. В 2009 году при получении аванса в счет предстоящего выполнения работ, оказания услуг организацией счета-фактуры регистрировались не позднее 5 календарных дней со дня получения аванса, (п. 3 ст. 168 НК).

С 01.01.2010 г. будет изменен порядок регистрации счетов-фактур на аванс. Предприятие не будет регистрировать счета-фактуры на авансы, зачтенные до конца налогового периода.

**6.2. Определение источника выплат на сотовую связь.**

Приказом по предприятию определен перечень сотрудников для ежемесячных выплат для оплаты услуг сотовой связи. В 2009 году источником выплат для оплаты услуг сотовой связи для генерального директора была себестоимость, для прочих сотрудников - прибыль, оставшаяся после налогообложения.

С 01.01.2010 года источником ежемесячных выплат для оплаты услуг сотовой связи по сотовым телефонам, используемым для производственных целей на участке «Аренды подвижного состава» считать себестоимость.

## 7. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2009 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2009 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

В соответствии с п.5 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности при отсутствии данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям показатели по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы Общества не включались.

Коды показателей форм бухгалтерской отчетности проставлены в соответствии с Приказом Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н от 14.11.2003 г. «О кодах показателей годовой бухгалтерской отчетности организаций, данные по которым подлежат обработке в органах государственной статистики».

В связи с изменением законодательства (снижения ставки налога на прибыль) и в целях соблюдения сопоставимости данных (п.33 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99) была произведена корректировка данных бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода.

№ строки	По данным на конец 2008 г.	По данным на начало 2009 г.	Разница	Пояснение
<b>Форма № 1 «Бухгалтерский баланс»</b>				
145 «Отложенные налоговые активы»	62	52	-10	Корректировка в связи с изменением законодательства
<b>190 «Итого по разделу I»</b>	<b>20966</b>	<b>20956</b>	<b>-10</b>	

470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10158	10180	22	Корректировка в связи с изменением законодательства
<b>490 «Итого по разделу III»</b>	<b>23890</b>	<b>23912</b>	<b>22</b>	
515 «Отложенные налоговые обязательства»	193	161	-32	Корректировка в связи с изменением законодательства
<b>590 «Итого по разделу IV»</b>	<b>193</b>	<b>161</b>	<b>-32</b>	
<b>Форма № 3 «Отчет об изменении капитала»</b>				
Стр. 080 «Корректировка в связи с изменением ставки налога на прибыль» - графа 6 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)»		22	22	Корректировка в связи с изменением законодательства
Стр. 100 «Остаток на 1 января отчетного года» - графа 6 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)»	10158	10180	22	Корректировка в связи с изменением законодательства

Главный бухгалтер



Н.В. Буракова

**ВЫПИСКА**  
**ИЗ РЕЕСТРА АУДИТОРОВ И АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**  
**САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ**

**15.01.10**  
(дата)

**№ 095/01-01-10**

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов выдана по заявлению

**Директора ООО «Аудиторской консалтинговой компании» АФБ»**

(полное наименование организации-заявителя, фамилия, имя отчество (если имеется) заявителя)

В ТОМ, ЧТО **ООО «Аудиторская консалтинговая компания» АФБ»**  
(полное наименование аудиторской организации, фамилия, имя отчество (если имеется) аудитора)

**является чивном НП «ИПАР»**

(наличие членства в саморегулируемой организации аудиторов)

**и включён** (не включён) в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов

**Некоммерческое партнёрство «Институт Профессиональных Аудиторов»**

(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов)

**«24» декабря 2009г.** за основным регистрационным номером

**1 0**

**0 1 6 1 2**

Президент НП «ИПАР»

(подпись)

Д.К. Долотенкова

(инициалы, фамилий)

КОПИЯ ВЕРНА  
££-"ЛЛ&pmЛ?^20i<2г.

Подпись /