ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии по итогам проверки
финансово-хозяйственной деятельности
Открытого акционерного общества
«ЮГАНПРОМЖЕЛДОРТРАНС»
за 2011 год

г. Пыть-Ях "05" марта 2012

Ревизионной комиссией, избранной общим собранием акционеров Открытого акционерного общества «Юганпромжелдортранс», в составе А.А.Шавлейко, А.А. Рыбальченко и Д.А. Антипов проведена выборочная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год.

Для подготовки заключения были представлены: Учетная политика Общества, разработанная на основе Учетной политики ОАО «СИБУР Холдинг» и утвержденная приказом Общества от 11.01.2011г. № 5-5, годовая бухгалтерская отчетность за 2011 год, аудиторское заключение ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» за 2011 год.

Ревизионной комиссией проведен анализ производственно-хозяйственной деятельности, финансового положения Общества, эффективности использования ресурсов.

Общая информация об Организации

Открытое акционерное общество «Юганпромжелдортранс» (ОАО «Юганпромжелдортранс» - далее по тексту Общество) образовано в 1993 году в результате преобразования Нефтеюганского отделения Тюменского государственного предприятия «Промжелдортранс» на основании Приказа № 287/08 Комитета по управлению государственным имуществом Тюменской области - территориального агентства Госимущества РФ от 26.04.1993 и распоряжения № 125 Главы Администрации г. Пыть-Ях от 26.05.1993, свидетельство о государственной регистрации № 1028601541374, дата регистрации (перерегистрации) 29.08.2002.

По состоянию на 31.12.2011 Участниками Общества являются:

- ЗАО «Депозитарно-клиринговая компания» - с долей участия в уставном капитале 70,4%;
- ОАО «Тюменьпромжелдортранс» - с долей участия 27,7%;
- Физические лица - с долей участия в уставном капитале 1,9%.

ОАО «Юганпромжелдортранс» зарегистрировано по адресу: 628381, Россия, ХМАО-Югра, г. Пыть-Ях, Центральная промзона, Станционный проезд 18.

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2010г являлись:

- транспортировка грузов в железнодорожных вагонах от магистральных станций до фронта выгрузки (погрузки) и обратно;
- комплексное развитие производственно-технической и социальной базы;
- ремонт подвижного состава, погрузочно-разгрузочных машин и механизмов, железнодорожного пути, устройств связи, сигнализации и блокировки;
- строительство железнодорожных путей.

В 2011г. Общество по решению Совета директоров прекратило осуществление вышеуказанных видов деятельности и осуществляло услуги по предоставлению в аренду собственного имущества.

Баланс

Актив

Статья	Абсолютные величины, тыс. руб.		Удельный вес, %		Прирост	
	01.01.2011 г.	31.12.2011 г.	01.01.2011 г.	31.12.2011 г.	в сумме	в %
Основные средства, Нематериальные активы	116 271	110 858	68,34	68,41	(5 413)	-4,7
Незавершенное строительство	869	869	0,51	0,54	-	-
Доходные вложения в матер. ценности	-	2 706	-	1,67	2 706	100,0
Долгосрочные финансовые вложения	27 021	38 522	15,88	23,77	11 501	42,6
Отложенные налоговые активы	1 124	889	0,66	0,55	(235)	-20,9
Прочие внеоборотные активы	2 630	1 855	1,55	1,14	(775)	-29,5
Итого Внеоборотные активы	***147 915***	***155 699***	***86,94***	***96,08***	7 784	5,3
Запасы , НДС	12 356	1 987	7,26	1,23	(10 369)	-83,9
Дебиторская задолженность	9 790	4 237	5,75	2,61	(5 553)	-56,7
Краткосрочные финансовые вложения	81	127	0,05	0,08	46	56,8
Денежные средства	2	1	0,00	0,00	(1)	-50,0
Прочие оборотные активы	-	-	0,00	0,00	-	0,0
Итого Оборотные активы	***22 229***	***6 352***	***13,06***	***3,92***	(15 877)	-71,4
Валюта Баланса	**170 144**	**162 051**	**100**	**100**	(8 093)	-4,8

За отчетный период валюта баланса снизилась на 4,8%, что в абсолютных величинах составляет 8 093 тыс. руб. Существенное влияние на изменение валюты баланса оказало снижение размеров запасов на 10 369 тыс. руб. или 83,9%. Доля данной статьи в структуре актива баланса снизилась на 5,97% до 1,20%.

В структуре внеоборотных активов преобладает строка 120 «Основные средства»– 68,40% от валюты баланса. Уменьшение данной статьи в структуре активов баланса за отчетный период составило 0,1%.

Размер дебиторской задолженности уменьшился на 56,7% (5 553 тыс. руб.). В абсолютном выражении размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет 4 237 тыс. руб., что составляет 2,61% в структуре активов баланса.

Пассив

Статья	Абсолютные величины, тыс. руб.		Удельный вес, %		Прирост	
	01.01.2011 г.	31.12.2011 г.	01.01.2011 г.	31.12.2011 г.	в сумме	в %
Уставный капитал	76	76	0,04	0,05	-	-
Добавочный капитал	153 423	153 423	90,80	94,68	-	-
Резервный капитал	4	4	0,00	0,00	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 830	3 587	1,67	2,21	757	27
Займы и кредиты	-	-	0,00	0,00	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1 434	1 038	0,85	0,64	(396)	(28)
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	0,00	0,00	-	-
Кредиторская задолженность, краткосрочные займы и кредиты	11 204	3 923	6,63	2,42	(7 281)	(65)

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	0,00	0,00	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	0,00	0,00	-	-
Прочие краткосрочные обязательства, резервы предстоящих расходов	1 173	-	0,6942	0,00	(1 173)	- 100
Валюта Баланса	**168 971**	**162 051**	**100**	**100**	**(6 920)**	**(4)**

Наибольший удельный вес в структуре пассива баланса составляет величина добавочного капитала 94,68% валюты баланса.

Показатель нераспределенной прибыли увеличился на конец отчетного периода на 27% (757 тыс. руб.)

Размер кредиторской задолженности уменьшился на 7 281 тыс. руб. или 65%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассива баланса составляет 2,42% на конец отчетного периода.

Величина чистых активов ОАО «Юганпромжелдортранс» по состоянию на 31.12.2011 составила 157 090 тыс. руб., уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 76 тыс. руб.

Заключение: Разница между стоимостью чистых активов и уставным капиталом ОАО «Юганпромжелдортранс» на 31.12.2011 составила 157 014 тыс. руб., без нарушения п.4 ст.35 ФЗ «Об акционерных обществах».

Основным видом хозяйственной деятельности ОАО «Юганпромжелдортранс» является в 2011г. предоставление в аренду имущества, составляющая 99,8 % выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг). В 2010г. основным видом хозяйственной деятельности являлось оказание услуг железнодорожного транспорта необщего пользования, что составляло 88,4 % выручки от продаж продукции (товаров, услуг).

Отчет о прибылях и убытках

Статья	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Прирост, %	Прирост, в сумме
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	33 694	182 239	-81,5	-148 545
Себестоимость проданных товаров, продукции , работ, услуг	17 013	143 681	-88,2	-126 668
Валовая прибыль	16 681	38 558	-56,7	-21 877
Расходы периода	16 841	46 372	0,0	-29 531
Прибыль (убыток) от продаж	-160	-7 814	-98,0	7 654
Сальдо операционных расходов	756	-2 113	-135,8	2 869
Прибыль (убыток) до налогообложения	596	-9 927	-106,0	10 523
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	757	- 8 548	-108,9	9 305
Отношение чистой прибыли к прибыли от продаж,%	-473,1	-109,4	-532,5	-583

В динамике финансовых результатов можно отметить следующие изменения:

- Активы по данным баланса в 2011 году уменьшились на 71,4%, при этом выручка от реализации сократилась на 81,5%, что свидетельствует о снижении производительности активов.
- Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов уменьшилось по сравнению с предыдущим периодом на 135,8% и составило 756 тыс. руб.;
- По итогам отчетного года получена прибыль в размере 757 тыс.руб., что на 108,9% больше показателя чистой прибыли (убытка) 2010 г. (-8 548 тыс. руб.)

Рентабельность	2010 год	2011 год
Рентабельность текущих активов:		
по операционной прибыли	-5,83	0,37
по чистой прибыли	-5,02	0,47
Рентабельность продаж	- 4,29	- 0,47

По сравнению с 2010 годом показатель рентабельности по операционной прибыли вырос на 6,2% и составил положительную величину (0,37%). По чистой прибыли показатель вырос на 5,49% по сравнению с 2010 годом и составил 0,47%.

Рентабельность продаж по сравнению с прошлым годом увеличилась на 3,82% и составила отрицательную величину (-0,47), что свидетельствует о увеличении эффективности продаж.

По итогам проверки деятельности ОАО «Юганпромжелдортранс», в соответствии с полномочиями, члены ревизионной комиссии Общества считают:

- Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Юганпромжелдортранс» составлена в соответствии с законодательством РФ, в основных аспектах достоверно и объективно отражает финансовое состояние Общества на 31.12.2011 года;
- Нарушений правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которая смогла бы существенно повлиять на результаты финансовой деятельности Общества, не выявлено.
- Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 20 Раздела III Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности: Общество по состоянию на 31.12.2010 имеет Решение Совета директоров (протокол №131 от 20.10.2010) о прекращении с 01 января 2011 года основного вида деятельности по подаче и уборке вагонов, основной деятельностью Общества с 01.01.2011г. является предоставление собственного имущества в аренду.

Член ревизионной комиссии _____ А.А.Шавлейко

Член ревизионной комиссии _____ А.А. Рыбальченко

Член ревизионной комиссии _____ И.Н.Резниченко