Открытое акционерное общество «Росжелдорпроект»

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2013 год

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Росжелдорпроект»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Росжелдорпроект»

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1067746172977 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 января 2006 г.

Место нахождения: 107078, Российская Федерация, г. Москва, ул. Калачевская, д.29.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Росжелдорпроект»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Росжелдорпроект» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» А. А. Окишев
15 февраля 2014 года

Приложение 2 к Учетной политике
ОАО "Росжелдорпроект"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 13г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 29

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3, 1.5	Нематериальные активы	11100	335 382	321 197	299 207
1.1, 1.2, 1.3	в том числе: нематериальные активы	11110	137 324	217 131	106 852
1.5	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	198 058	104 066	22 263
1.5	авансы выданные	11199	-	-	170 092
1.4, 1.5	Результаты исследований и разработок	11200	48 292	23 887	18 129
1.4	в том числе: научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	13 519	11 895	10 566
1.5	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	34 773	11 992	7 563
2.1, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	11500	2 838 371	2 864 141	1 792 745
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: основные средства	11510	2 680 193	2 797 789	1 741 235
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	1 970 329	2 104 335	1 641 693
2.1, 2.3, 2.4	сооружения и передаточные устройства	11512	29 803	21 130	29 236
2.1, 2.3, 2.4	прочие основные средства	11519	680 061	672 324	70 306
2.2	незавершенные вложения в основные средства	11520	101 156	30 253	32 987
2.2	авансы выданные	11599	57 022	36 099	18 523
2.1, 2.3, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	11600	16 524	16 941	3 897
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: доходные вложения в материальные ценности	11610	16 524	16 941	3 897
3.1, 3.2, 8	Финансовые вложения	11700	445 826	445 826	445 826
3.1	в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	445 826	445 826	445 826
	Отложенные налоговые активы	11800	131 234	138 014	111 909
	Прочие внеоборотные активы	11900	72 531	38 768	81 908
	Итого по разделу I	11000	3 888 160	3 848 774	2 753 621

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5	6
4.1, 4.2	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	12100	266 708	223 330	188 642
4.1	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	128 905	127 106	86 617
4.1	затраты в незавершенном производстве	12130	137 588	92 770	91 719
4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	215	3 454	10 306
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	28 057	1 926	30 799
5.1, 5.2, 8	Дебиторская задолженность	12300	12 524 101	11 050 038	8 455 972
5.1, 5.2	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	24 702	3 351	638
5.1, 5.2	в том числе: авансы выданные	12313	24 702	3 351	638
5.1, 5.2	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	12 499 399	11 046 687	8 455 334
5.1, 5.2	в том числе: покупатели и заказчики	12321	12 342 397	10 841 701	8 233 944
5.1, 5.2	авансы выданные	12323	63 439	156 047	159 454
5.1, 5.2	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	51 938	21 354	23 983
5.1, 5.2	прочая задолженность	12329	41 625	27 585	37 953
3.1, 3.2, 8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12400	-	1 960	369 500
3.1	в том числе: предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	1 960	1 500
3.1	другие финансовые вложения	12490	-	-	368 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	673 567	2 029 359	1 801 983
	в том числе: наличные в кассе	12510	1 180	1 048	898
	средства на расчетных счетах	12520	286 388	2 026 484	158 195
	прочие денежные средства и денежные эквиваленты	12590	385 999	1 827	1 642 890
	Прочие оборотные активы	12600	505 343	332 525	330 242
	Итого по разделу II	12000	13 997 776	13 639 138	11 177 138
	БАЛАНС	16000	**17 885 936**	**17 487 912**	**13 930 759**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	13100	1 366 467	1 366 467	1 366 467
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	13400	1 415 631	1 416 854	552 860
	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	-	-	-
	Резервный капитал	13600	68 323	68 323	68 323
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	68 323	68 323	68 323
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	2 813 300	2 556 089	3 382 060
	Итого по разделу III	13000	5 663 721	5 407 733	5 369 710
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 5.4, 8, 9	Заемные средства	14100	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	14200	193 827	110 300	111 396
	Итого по разделу IV	14000	193 827	110 300	111 396
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 5.4, 8, 9	Заемные средства	15100	-	-	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	15200	11 537 113	11 409 755	7 979 557
5.3, 5.4	в том числе: поставщики и подрядчики	15210	9 996 103	8 647 189	5 598 060
5.3, 5.4	персонал организации	15220	626 959	838 295	880 284
5.3, 5.4	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	826 669	1 159 644	1 310 594
5.3, 5.4	авансы полученные	15240	36 424	35 906	90 917
5.3, 5.4	акционеры по выплате доходов	15260	-	646 664	-
5.3, 5.4	прочая задолженность	15290	50 958	82 057	99 702
9	Доходы будущих периодов	15300	-	-	-
	Оценочные обязательства	15400	429 278	524 541	430 349
	Прочие обязательства	15500	61 997	35 583	39 747
	Итого по разделу V	15000	12 028 388	11 969 879	8 449 653
	БАЛАНС	17000	**17 885 936**	**17 487 912**	**13 930 759**

Руководитель _____ А.Н.Волков
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.В. Веселов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 14 г.



Приложение 3 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет о финансовых результатах за 2013 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация: Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	21100	26 155 480	27 827 580
6	Себестоимость продаж	21200	(21 697 179)	(23 091 138)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	**4 458 301**	**4 736 442**
6	Коммерческие расходы	22100	(51 613)	(43 712)
6	Управленческие расходы	22200	(2 611 210)	(2 691 406)
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	**1 795 478**	**2 001 324**
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	68 823	93 184
	Проценты к уплате	23300	-	-
	Прочие доходы	23400	25 128	110 035
	Прочие расходы	23500	(243 834)	(262 767)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	**1 645 595**	**1 941 776**
	Текущий налог на прибыль	24100	(310 664)	(482 238)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	71 769	67 930
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	(83 406)	639
	Изменение отложенных налоговых активов	24500	(6 819)	25 314
	Прочее	24600	(901)	(6 062)
	в том числе: налог на прибыль за предыдущие периоды	24610	(723)	(5 962)
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630	(96)	(1 183)
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	(121)	218
	списанные отложенные налоговые активы	24650	39	865
	Чистая прибыль (убыток)	24000	**1 243 805**	**1 479 429**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	23	864 946
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	**1 243 828**	**2 344 375**
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	29000	910	1 083
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	29100	-	-

Руководитель _____ А.Н.Волков
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.В.Веселов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 14 г.

Приложение 4 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет об изменениях капитала
за 2013 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	31000	**1 366 467**	**(-)**	**552 860**	**68 323**	**3 382 060**	**5 369 710**
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	32100	-	-	864 946	-	1 479 429	**2 344 375**
в том числе: чистая прибыль	32110	x	x	x	x	1 479 429	**1 479 429**
переоценка имущества	32120	x	x	864 946	x	-	**864 946**
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	32200	(-)	-	( )	(-)	(2 306 352)	(2 306 352)
в том числе: убыток	32210	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	32220	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	32250	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	32270	x	x	x	x	(2 306 352)	(2 306 352)
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	(952)	-	952	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	32000	1 366 467	(-)	1 416 854	68 323	2 556 089	5 407 733
За 20 13 г. Увеличение капитала - всего:	33100	-	-	23	-	1 243 805	1 243 828
в том числе: чистая прибыль	33110	x	x	x	x	1 243 805	1 243 805
переоценка имущества	33120	x	x	23	x	-	23
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	33130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	33140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	33150	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	33200	(-)	-	(-)	(-)	(987 840)	(987 840)
в том числе: убыток	33210	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	33220	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	33230	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	33240	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	33250	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	33260	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	33270	x	x	x	x	(987 840)	(987 840)
Изменение добавочного капитала	33300	x	x	(1 246)	-	1 246	x
Изменение резервного капитала	33400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	33000	1 366 467	(-)	1 415 631	68 323	2 813 300	5 663 721

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	Изменения капитала за 20 12 г.		На 31 декабря 20 12 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	5 369 710	-	(-)	5 407 733
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	(-)	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	5 369 710	-	(-)	5 407 733
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	3 382 060	-	(-)	2 556 089
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	(-)	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	3 382 060	-	(-)	2 556 089
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	34020	1 987 650	-	(-)	2 851 644
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	1 987 650	-	(-)	2 851 644

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	5 663 721	5 407 733	5 369 710

Руководитель _____ А.Н.Волков
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.В. Веселов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2014 г.



Приложение 5 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет о движении денежных средств за 2013 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"**	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве**	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	41100	24 899 120	25 930 852
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	24 510 365	25 608 299
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	32 409	24 265
от перепродажи финансовых вложений	41130	-	-
прочие поступления	41190	356 346	298 288
Платежи - всего	41200	(24 202 911)	(23 877 326)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(14 085 008)	(12 601 109)
в связи с оплатой труда работников	41220	(6 941 476)	(8 052 397)
процентов по долговым обязательствам	41230	-	-
налога на прибыль организаций	41235	(397 249)	(634 775)
налогов, сборов и взносов по социальному страхованию и обеспечению, за исключением налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость	41240	(1 405 662)	(1 378 711)
прочие платежи	41290	(1 373 516)	(1 210 334)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**41000**	**696 209**	**2 053 526**

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	42100	12 588	1 205 908
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	5 686	4 574
от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42140	-	20 554
прочие поступления	42190	6 902	1 180 780
Платежи - всего	42200	(430 083)	(1 372 261)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	(425 191)	(558 808)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
прочие платежи	42290	(4 892)	(813 453)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**42000**	**(417 495)**	**(166 353)**
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	43100	1	-
в том числе: получение кредитов и займов	43110	1	-
денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	43140	-	-
прочие поступления	43190	-	-

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
1	2	3	4
Платежи - всего	43200	(1 634 506)	(1 659 689)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	(1 590 051)	(1 555 903)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	(1)	-
прочие платежи	43290	(44 454)	(103 786)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	(1 634 505)	(1 659 689)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**44000**	**(1 355 791)**	**227 484**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**44500**	**2 029 288**	**1 801 836**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**45000**	**673 497**	**2 029 288**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900	-	(32)

Руководитель _____ А.Н. Волков
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2014 г.

Главный бухгалтер _____ А.В.Веселов
(подпись) (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2013 год

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Организация: Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47		41
Единица измерения: в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010	за 2013 г.	321 964	(104 833)	4 587	-	-	(84 394)	-	-	-	326 551	(189 227)
	51110	за 2012 г.	150 282	(43 430)	171 682	-	-	(61 403)	-	-	-	321 964	(104 833)
в том числе: изобретения, промышленные образцы	51011	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2013 г.	321 604	(104 662)	4 587	-	-	(84 351)	-	-	-	326 191	(189 013)
	51112	за 2012 г.	149 922	(43 301)	171 682	-	-	(61 361)	-	-	-	321 604	(104 662)
топологии интегральных микросхем	51013	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товара	51015	за 2013 г.	360	(171)	-	-	-	(43)	-	-	-	360	(214)
	51115	за 2012 г.	360	(129)	-	-	-	(42)	-	-	-	360	(171)
прочие права	51019	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51119	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	51020	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51120	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	51000	за 2013 г.	321 964	(104 833)	4 586	-	-	(84 394)	-	-	-	326 551	(189 227)
	51100	за 2012 г.	150 282	(43 430)	171 682	-	-	(61 403)	-	-	-	321 964	(104 833)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	155 559	150 973	149 923
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	155 559	150 973	149 923
товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товара	51215	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Всего	51200	155 559	150 973	149 923

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	13 247	13 247	11 813
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	13 247	13 247	11 813
товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товара	51315	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	13 247	13 247	11 813

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	51400	за 2013 г.	22 656	(10 761)	8 561	-	-	(6 937)	31 217	(17 698)
	51500	за 2012 г.	13 516	(2 950)	9 230	(90)	90	(7 901)	22 656	(10 761)
в том числе: типовые материалы для проектирования	51400	за 2013 г.	22 656	(10 761)	8 561	-	-	(6 937)	31 217	(17 698)
	51500	за 2012 г.	13 516	(2 950)	9 230	(90)	90	(7 901)	22 656	(10 761)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР - всего	51600	за 2013 г.	11 992	31 342	-	(8 561)	34 773
	51700	за 2012 г.	7 563	13 659	-	(9 230)	11 992
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	51800	за 2013 г.	104 066	98 579	-	(4 587)	198 058
	51900	за 2012 г.	192 355	253 485	-	(341 774)	104 066
в том числе: незавершенные вложения в нематериальные активы	51820	за 2013 г.	104 066	98 579	-	(4 587)	198 058
	51920	за 2012 г.	22 263	253 485	-	(171 682)	104 066
авансы, выданные на приобретение (создание) нематериальных активов	51810	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	51910	за 2012 г.	170 092	-	-	(170 092)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация (*6)	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация (*6)
						первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация (*6)		первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация (*6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52000	за 2013 г.	4 769 655	(1 971 866)	338 521	(63 258)	53 456	(446 338)	-	23	5 044 918	(2 364 725)
	52100	за 2012 г.	3 247 885	(1 506 650)	537 813	(74 210)	72 530	(354 014)	1 058 167	(183 732)	4 769 655	(1 971 866)
в том числе: здания	52001	за 2013 г.	2 139 653	(710 759)	13 659	-	-	(106 943)	-	(6)	2 153 312	(817 708)
	52101	за 2012 г.	1 550 198	(444 093)	14 868	-	-	(70 809)	574 587	(195 857)	2 139 653	(710 759)
сооружения и передаточные устройства	52002	за 2013 г.	53 153	(31 301)	11 651	(190)	60	(3 599)	-	29	64 614	(34 811)
	52102	за 2012 г.	55 709	(29 477)	2 335	-	-	(3 691)	(4 891)	1 867	53 153	(31 301)
машины и оборудование	52003	за 2013 г.	1 624 600	(1 044 683)	264 297	(51 064)	42 170	(296 099)	-	-	1 837 833	(1 298 612)
	52103	за 2012 г.	1 342 273	(857 771)	342 883	(60 556)	60 205	(247 117)	-	-	1 624 600	(1 044 683)
транспортные средства	52004	за 2013 г.	219 911	(125 810)	33 481	(7 289)	7 061	(31 851)	-	-	246 103	(150 600)
	52104	за 2012 г.	173 007	(120 949)	70 975	(10 763)	10 049	(23 267)	(13 308)	8 357	219 911	(125 810)
производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2013 г.	72 558	(55 601)	13 738	(4 264)	3 808	(6 693)	-	-	82 032	(58 486)
	52105	за 2012 г.	66 526	(49 409)	8 501	(2 469)	2 104	(8 296)	-	-	72 558	(55 601)
земельные участки и объекты природопользования	52009	за 2013 г.	647 926	-	-	-	-	-	-	-	647 926	-
	52109	за 2012 г.	48 828	-	95 030	-	-	-	504 068	-	647 926	-
прочие основные средства	52011	за 2013 г.	11 854	(3 712)	1 695	(451)	357	(1 153)	-	-	13 098	(4 508)
	52111	за 2012 г.	11 344	(4 951)	3 221	(422)	172	(834)	(2 289)	1 901	11 854	(3 712)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52200	за 2013 г.	17 735	(794)	-	-	-	(417)	-	-	17 735	(1 211)
	52300	за 2012 г.	4 153	(256)	9 232	-	-	(230)	4 350	(308)	17 735	(794)
в том числе: квартиры	52201	за 2013 г.	17 735	(794)	-	-	-	(417)	-	-	17 735	(1 211)
	52301	за 2012 г.	4 153	(256)	9 232	-	-	(230)	4 350	(308)	17 735	(794)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	52400	за 2013 г.	66 352	641 249	(17)	(549 406)	158 178
	52500	за 2012 г.	51 510	1 067 596	(665)	(1 052 089)	66 352
в том числе: незавершенные вложения в основные средства	52420	за 2013 г.	30 253	409 441	(17)	(338 521)	101 156
	52520	за 2012 г.	32 987	535 702	(665)	(537 771)	30 253
авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств	52410	за 2013 г.	36 099	231 808	-	(210 885)	57 022
	52510	за 2012 г.	18 523	531 894	-	(514 318)	36 099

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

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (*1)	За 2012 г. (*2)
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации - всего	52600	22 884	49 961
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	22 884	49 961
в том числе: здания	52611	18 205	13 466
сооружения и передаточные устройства	52612	150	930
машины и оборудование	52613	4 308	34 269
транспортные средства	52614	179	514
производственный и хозяйственный инвентарь	52615	42	673
земельные участки и объекты природопользования	52619	-	-
прочие основные средства	52621	-	109
доходные вложения в материальные ценности	52650	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	52700	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	273 130	272 836	205 567
в том числе: здания	52801	265 730	265 436	197 926
сооружения и передаточные устройства	52802	6 616	6 616	6 857
транспортные средства	52803	-	-	-
прочие основные средства	52809	784	784	784
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52810	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52820	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	813 063	804 476	578 261
в том числе: здания	52831	781 431	787 561	568 437
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	550	750	755
прочие основные средства	52839	31 082	16 165	9 069
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	52840	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	19 760	13 948	14 357
в том числе: здания	52851	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52852	23	23	-
транспортные средства	52853	4 657	1 473	2 043
прочие основные средства	52859	15 080	12 452	12 314
Иное использование основных средств (залог и др.)	52860	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка (*7)	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (*7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка (*7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	53010	за 2013 г.	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)
	53110	за 2012 г.	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2013 г.	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)
	53111	за 2012 г.	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
из них	53011а	за 2013 г.	265 110	-	-	-	-	-	-	265 110	-
дочерние общества	53111а	за 2012 г.	265 110	-	-	-	-	-	-	265 110	-
зависимые общества	53011б	за 2013 г.	66 880	(66 880)	-	-	-	-	-	66 880	(66 880)
	53111б	за 2012 г.	66 880	(66 880)	-	-	-	-	-	66 880	(66 880)
иные общества	53011в	за 2013 г.	185 692	(4 976)	-	-	-	-	-	185 692	(4 976)
	53111в	за 2012 г.	185 692	(4 976)	-	-	-	-	-	185 692	(4 976)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53050	за 2013 г.	1 960	-	4 800	(6 760)	-	-	-	-	-
	53150	за 2012 г.	369 500	-	813 240	(1 180 780)	-	-	-	1 960	-
депозитные вклады	53055	за 2013 г.	1 960	-	4 800	(6 760)	-	-	-	-	-
	53155	за 2012 г.	1 500	-	85 740	(85 280)	-	-	-	1 960	-
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	53059	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53159	за 2012 г.	368 000	-	727 500	(1 095 500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**53000**	**за 2013 г.**	**519 642**	**(71 856)**	**4 800**	**(6 760)**	**-**	**-**	**-**	**517 682**	**(71 856)**
	53100	**за 2012 г.**	**887 182**	**(71 856)**	**813 240**	**(1 180 780)**	**-**	**-**	**-**	**519 642**	**(71 856)**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код			
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -	53200	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	53250	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53290	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	**54000**	**за 2013 г.**	**223 330**	**-**	**22 148 441**	**(22 105 063)**	**-**	**-**	**-**	**266 708**	**-**
	54200	**за 2012 г.**	**191 024**	**(2 382)**	**23 682 949**	**(23 650 643)**	**2 382**	**-**	**-**	**223 330**	**-**
в том числе:	54010	за 2013 г.	127 106	-	422 634	(404 095)	-	-	(16 740)	128 905	-
сырье, материалы и другие аналогичные	54210	за 2012 г.	86 617	-	549 925	(492 305)	-	-	(17 131)	127 106	-
затраты в незавершенном производстве	54030	за 2013 г.	92 770	-	21 725 257	(21 697 179)	-	-	16 740	137 568	-
	54230	за 2012 г.	91 719	-	23 096 042	(23 112 122)	-	-	17 131	92 770	-
готовая продукция и товары для перепродажи	54040	за 2013 г.	3 454	-	550	(3 789)	-	-	-	215	-
	54240	за 2012 г.	12 688	(2 382)	36 982	(46 216)	2 382	-	-	3 454	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	54400	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	54450	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	55010	за 2013 г.	3 351	-	21 351	-	-	-	-	-	-	24 702	-
	55210	за 2012 г.	638	-	2 713	-	-	-	-	-	-	3 351	-
авансы выданные	55030	за 2013 г.	3 351	-	21 351	-	-	-	-	-	-	24 702	-
	55230	за 2012 г.	638	-	2 713	-	-	-	-	-	-	3 351	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55100	за 2013 г.	11 102 783	(56 096)	32 856 476	-	(58 683)	(31 401 358)	(14)	56 291	-	12 557 887	(58 488)
	55300	за 2012 г.	8 522 486	(67 152)	35 793 549	476	(56 660)	(33 209 208)	(4 520)	67 716	-	11 102 783	(56 096)
покупатели и заказчики	55110	за 2013 г.	10 897 168	(55 467)	30 672 999	-	(57 720)	(29 170 057)	-	55 474	-	12 400 110	(57 713)
	55310	за 2012 г.	8 301 048	(67 104)	32 862 330	-	(55 467)	(30 265 076)	(1 135)	67 104	-	10 897 168	(55 467)
авансы выданные	55120	за 2013 г.	156 154	(107)	1 402 605	-	(235)	(1 495 129)	(14)	165	-	63 616	(177)
	55320	за 2012 г.	159 502	(48)	1 953 770	-	(484)	(1 953 733)	(3 385)	425	-	156 154	(107)
социальное страхование и обеспечение	55130	за 2013 г.	14 267	-	16 757	-	-	(14 267)	-	-	-	16 757	-
	55330	за 2012 г.	14 228	-	6 070	-	-	(6 031)	-	-	-	14 267	-
налоги и сборы	55140	за 2013 г.	7 087	-	35 181	-	-	(7 087)	-	-	-	35 181	-
	55340	за 2012 г.	9 755	-	2 715	145	-	(5 528)	-	-	-	7 087	-
оплата труда	55150	за 2013 г.	115	-	520	-	-	(80)	-	-	-	555	-
	55350	за 2012 г.	157	-	254 847	-	-	(254 889)	-	-	-	115	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55160	за 2013 г.	699	-	687 321	-	-	(687 445)	-	-	-	575	-
	55360	за 2012 г.	1 015	-	610 437	-	-	(610 753)	-	-	-	699	-
прочая задолженность	55170	за 2013 г.	27 293	(522)	41 093	-	(728)	(27 293)	-	652	-	41 093	(598)
	55370	за 2012 г.	36 781	-	100 467	331	(709)	(110 286)	-	187	-	27 293	(522)
Итого	55000	за 2013 г.	11 106 134	(56 096)	32 877 827	-	(58 683)	(31 401 358)	(14)	56 291	-	12 582 589	(58 488)
	55200	за 2012 г.	8 523 124	(67 152)	35 796 262	476	(56 660)	(33 209 208)	(4 520)	67 716	-	11 106 134	(56 096)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Просрочная дебиторская задолженность - всего	**55400**	**1 336 025**	**1 277 537**	**748 357**	**692 368**	**843 576**	**843 576**
в том числе: покупатели и заказчики	55410	1 331 247	1 273 534	747 771	692 304	843 475	843 475
авансы выданные	55420	4 180	4 003	64	64	101	101
социальное страхование и обеспечение	55430	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	55440	-	-	-	-	-	-
оплата труда	55450	-	-	-	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55460	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	55470	598	-	522	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	55510	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55710	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55600	за 2013 г.	11 409 755	34 427 546	96	(34 300 259)	(25)	-	11 537 113
	55800	за 2012 г.	7 979 557	35 271 093	36	(31 840 417)	(514)	-	11 409 755
кредиты	55601	за 2013 г.	-	2	-	(2)	-	-	-
	55801	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	55620	за 2013 г.	8 647 189	18 324 774	-	(16 975 835)	(25)	-	9 996 103
	55820	за 2012 г.	5 598 060	18 521 399	-	(15 471 757)	(513)	-	8 647 189
в том числе: внешние субподрядчики	55621	за 2013 г.	8 531 287	15 683 492	-	(14 459 586)	-	-	9 755 193
	55821	за 2012 г.	5 542 328	15 493 308	-	(12 504 349)	-	-	8 531 287
оплата труда	55630	за 2013 г.	838 295	6 833 880	-	(7 045 216)	-	-	626 959
	55830	за 2012 г.	880 284	8 181 568	-	(8 223 557)	-	-	838 295
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55640	за 2013 г.	1046	749	-	(801)	-	-	994
	55840	за 2012 г.	1 103	259	-	(316)	-	-	1046
социальное страхование и обеспечение	55650	за 2013 г.	132 277	1 468 455	52	(1 490 322)	-	-	110 462
	55850	за 2012 г.	35 939	1 423 930	-	(1 327 592)	-	-	132 277
в том числе: недоимка	55651	за 2013 г.	132 277	1 468 455	-	(1 490 270)	-	-	110 462
	55851	за 2012 г.	35 939	1 423 930	-	(1 327 592)	-	-	132 277
пени, штрафы	55652	за 2013 г.	-	-	52	(52)	-	-	-
	55852	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
налоги и сборы	55660	за 2013 г.	1 027 367	5 962 094	44	(6 273 298)	-	-	716 207
	55860	за 2012 г.	1 274 655	4 019 039	-	(4 266 327)	-	-	1 027 367
в том числе: федеральный бюджет	55661	за 2013 г.	873 262	4 742 398	44	(5 014 548)	-	-	601 156
	55861	за 2012 г.	1 079 712	3 416 183		(3 622 633)	-	-	873 262
в том числе: недоимка	55661а	за 2013 г.	873 262	4 742 398	44	(5 014 548)	-	-	601 156
	55861а	за 2012 г.	1 079 712	3 416 183	-	(3 622 633)	-	-	873 262
пени, штрафы	55661б	за 2013 г.	-	-	44	(44)	-	-	-
	55861б	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55662	за 2013 г.	154 105	1 219 696		(1 258 750)	-	-	115 051
	55862	за 2012 г.	194 943	602 856	-	(643 694)	-	-	154 105
в том числе: недоимка	55662а	за 2013 г.	154 105	1 219 696		(1 258 750)	-	-	115 051
	55862а	за 2012 г.	194 943	602 856	-	(643 694)	-	-	154 105
пени, штрафы	55662б	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55862б	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	55670	за 2013 г.	35 906	282 906	-	(282 388)	-	-	36 424
	55870	за 2012 г.	90 917	152 321	-	(207 331)	(1)	-	35 906
акционеры по выплате доходов	55680	за 2013 г.	646 664	987 840	-	(1 634 504)	-	-	-
	55880	за 2012 г.	-	2 306 353	-	(1 659 689)	-	-	646 664
прочая задолженность	55690	за 2013 г.	81 011	566 846	-	(597 893)	-	-	49 964
	55890	за 2012 г.	98 599	666 224	36	(683 848)	-	-	81 011
Итого	55500	за 2013 г.	11 409 755	34 427 546	96	(34 300 259)	(25)	-	11 537 113
	55700	за 2012 г.	7 979 557	35 271 093	36	(31 840 417)	(514)	-	11 409 755

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Просрочная кредиторская задолженность - всего	55900	1 037 245	611 702	335 489
в том числе: кредиты	55910	-	-	-
займы	55920	-	-	-
поставщики и подрядчики	55930	1 037 245	611 701	335 105
в том числе: внешние субподрядчики	55940	1 037 245	611 701	335 105
оплата труда	55950	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55960	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55970	-	-	-
налоги и сборы	55980	-	-	-
авансы полученные	55990	-	1	384
акционеры по выплате задолженности	55991	-	-	-
прочая задолженность	55992	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (*1)	За 2012 г. (*2)
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	13 711 522	13 628 211
Расходы на оплату труда	56200	6 740 824	8 366 324
Отчисления на социальные нужды	56300	1 375 645	1 518 971
Амортизация	56400	524 706	399 238
Прочие затраты	56500	2 052 123	1 914 563
Итого по элементам	56600	24 404 820	25 827 307
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	56700	(44 818)	(1 051)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	56800	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**56000**	**24 360 002**	**25 826 256**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	**57000**	**524 541**	**724 899**	**(815 346)**	**(4 816)**	**429 278**
Оценочные обязательства на оплату отпусков	57001	413 436	631 489	(709 057)	-	335 868
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения	57002	96 311	80 972	(92 212)	(4 099)	80 972
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам совета директоров по итогам года	57003	14 794	12 438	(14 077)	(717)	12 438

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	**57020**	**430 349**	**813 067**	**(659 692)**	**(59 183)**	**524 541**
Оценочные обязательства на оплату отпусков	57021	290 857	701 962	(544 433)	(34 950)	413 436
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения	57022	105 826	96 311	(99 409)	(6 417)	96 311
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам совета директоров по итогам года	57023	-	14 794	-	-	14 794
Оценочные обязательства под реструктуризацию Общества	57024	33 666	-	(15 850)	(17 816)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (*4)	За 2012 г. (*2)	За 2011 г. (*5)
1	2	3	4	5
Полученные - всего	58000	-	1 960	500
в том числе: Банковская гарантия	58010	-	1 960	500
Выданные - всего	58100	8 814	1 960	1 500
в том числе: Обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе	58110	8 814	1 960	1 500

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код				
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	59000	-		-	
в том числе: на текущие расходы	59010	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	59050	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	59100	-	-	-	-
	59200	-	-	-	-
в том числе:	59110	-	-	-	-
	59210	-	-	-	-

Руководитель _____ А.Н. Волков
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ А.В. Веселов
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2014 г.

ОАО «РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Юридический адрес открытого акционерного общества «Росжелдорпроект» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 29.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 29.

Общество имеет структурные подразделения:

Филиалы:

1. «Гипротранспуть» в г. Москва,
2. «Гипротранссигналсвязь» в г. Санкт-Петербург,
3. «Дальжелдорпроект» в г. Хабаровск,
4. «Желдорпроект Поволжья» в г. Самара,
5. «Желдорэнерго» в г. Москва,
6. «Забайкалжелдорпроект» в г. Чита,
7. «Иркутскжелдорпроект» в г. Иркутск,
8. «Кавжелдорпроект» в г. Ростов-на-Дону,
9. «Кемеровжелдорпроект» в г. Кемерово,
10. «Красноярскжелдорпроект» в г. Красноярск,
11. «Ленгипротранспуть» в г. Санкт-Петербург,
12. «Мосжелдорпроект» в г. Москва,
13. «Нижегороджелдорпроект» в г. Нижний Новгород,
14. «Саратовжелдорпроект» в г. Саратов,
15. «Сибгипротранспуть» в г. Новосибирск,
16. «Сибжелдорпроект» в г. Новосибирск,
17. «Трансэлектропроект» в г. Москва,
18. «Уралжелдорпроект» в г. Екатеринбург,
19. «Челябжелдорпроект» в г. Челябинск,
20. «Юговосжелдорпроект» в г. Воронеж,
21. «Ярославжелдорпроект» в г. Ярославль

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30 января 2006 г. № 1067746172977 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве серия 77 № 009991573

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества принятые и зарегистрированные в 2013 г.

Советом директоров Общества 21.01.2013 г. было утверждено изменение к Уставу:

из Устава были исключены филиалы Общества «Омскжелдорпроект» и «Ленжелдорпроект» в связи с их ликвидацией.

Изменение к Уставу зарегистрировано свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером: 6137746090960, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14.02.2013 г.

Реестродержателем Общества на 31.12.2013 г. является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», которое осуществляет деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг на основании бессрочной лицензии № 10-000-1-00304, выданной ФСФР России 12.03.2004 г.

Аудитор Общества: ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Адрес: Россия, г. Москва, 125047, ул. Бутырский Вал, 10.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», свидетельство о членстве № 870, дата включения в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации 28 декабря 2009 г., основной регистрационный номер записи: 10201003683.

Полис страхования профессиональной ответственности аудиторов № 49/2007 15156-02.

Численность работающих в Обществе составила:

- на 31 декабря 2013 года – 6 407 человек;
- на 31 декабря 2012 года – 6 622 человек;

Основные виды деятельности Общества в 2013 году:

- проектно-изыскательские работы для строительства, капитального ремонта и реконструкции объектов железнодорожной, промышленной, социально-культурной, жилищной сферы и коммерческой недвижимости;
- прочие виды деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2013 году на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия
1.	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ	№ МКРФ 00058 от 13.07.2012 г.	Министерство культуры РФ	Бессрочно
2.	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	№ ВП-01-006856 от 04.05.2012 г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Бессрочно
3.	Осуществление геодезической деятельности	№ 77-00156Г от 17.06.2011 г.	Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии	До 17.06.2016 г.
4.	Осуществление картографической деятельности	№ 77-00157К от 17.06.2011 г.	Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии	До 17.06.2016 г.

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия
5	Осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	№ 77.99.15. 002.Л.000018.02.08 от 06.02.2008 г.	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителя и благополучия человека	Бессрочно
6	Работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.29	№ 3270 от 01.04.2009 г.	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	До 01.04.2014 г.

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций (СРО):

1. Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций транспортного комплекса»,
2. Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций транспортного комплекса»,
3. Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса»,
4. Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Межрегиональная организация в области энергетического обследования ОПЖТ».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Советом директоров.

В Совет директоров Общества в 2013 г. входили следующие лица:

В период с 01.01.2013 г. по 27.06.2013 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основное место работы
1	Давыдов Алексей Юрьевич	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» - председатель Совета директоров
2	Юдицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника Департамента безопасности ОАО «РЖД»
3	Тихонов Алексей Борисович	Начальник Департамента капитального строительства ОАО «РЖД»
4	Романов Александр Юрьевич	Заместитель Начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
5	Голубев Владимир Викторович	Управляющий директор НП СРО «ОСОТК»
6	Крапивин Алексей Андреевич	Генеральный директор ООО «ОРТИГА-ГРУПП»
7	Ободовский Юрий Васильевич	Заместитель председателя Совета директоров ОАО «ЭЛТЕЗА»

В период с 28.06.2013 г. по 31.12.2013 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основное место работы
1	Давыдов Алексей Юрьевич	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД» - председатель Совета директоров
2	Тихонов Алексей Борисович	Начальник Департамента капитального строительства ОАО «РЖД»
3	Романов Александр Юрьевич	Заместитель Начальника Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
4	Крапивин Алексей Андреевич	Генеральный директор ООО «ОРТИГА-ГРУПП»
5	Ободовский Юрий Васильевич	Член Совета директоров ОАО «Ленгипротранс»
6	Пехтерев Федор Степанович	Генеральный директор ОАО «ИЭРТ»
7	Трубникова Елена Александровна	Генеральный директор ЗАО «ФинЭкспертиза-Капитал»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Основное место работы
1	Баранова Татьяна Владимировна	Начальник отдела Центра «Желдорконтроль»
2	Литовченко Дмитрий Михайлович	Начальник отдела Департамента бухгалтерского учета ОАО «РЖД»
3	Федосов Юрий Александрович	Начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
4	Новоселов Сергей Владимирович	Начальник Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»
5	Филатова Елена Михайловна	Начальник отдела Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»
6	Вашева Любовь Леонидовна	Ведущий аудитор ООО «ОРТИГА-ГРУПП»

К основному управленческому персоналу Общества также относятся следующие лица:

	Должность	ФИО
1	Генеральный директор	Волков Андрей Николаевич
2	Первый заместитель генерального директора (по 12.09.2013 г.)	Куманцов Евгений Николаевич
3	И. о. первого заместителя генерального директора (с 13.09.2013 г.)	Кунин Борис Львович
4	Первый заместитель генерального директора - главный инженер	Родоманченко Михаил Георгиевич
5	Главный бухгалтер	Веселов Александр Викторович
6	Заместитель генерального директора по экономике и финансам (по 08.02.2013 г.)	Афанасьев Олег Юрьевич
7	И. о. заместителя генерального директора по экономике и финансам (с 11.02.2013 г. по 15.05.2013 г.)	Дроц Денис Евгеньевич

	Должность	ФИО
8	Заместитель генерального директора по экономике и финансам (с 16.05.2013 г.)	Елина Лариса Вячеславовна
9	Заместитель генерального директора по производству	Андреенко Юрий Юрьевич
10	Заместитель генерального директора по инфраструктурным проектам и инновациям (по 01.04.2013 г.)	Гельфгат Александр Григорьевич
11	Заместитель генерального директора по безопасности	Алексеев Андрей Иванович
12	Директор по правовым вопросам и корпоративному управлению	Малясов Вячеслав Александрович
13	Заместитель генерального директора по кадрам (по 28.11.2013 г.)	Васина Любовь Ивановна
14	Директор по персоналу	Казакова Татьяна Юрьевна
15	Директор по маркетингу и развитию (по 04.03.2013 г.)	Ахмадеев Айрат Салихович
16	И. о. директора по маркетингу и развитию (с 05.03.2013 г. по 20.08.2013 г.)	Градобоев Виталий Валерьевич
17	Директор по маркетингу и развитию (с 21.08.2013 г.)	Колесник Андрей Валерьевич
18	Директор по информационным технологиям	Могилев Николай Юрьевич
19	Директор по техническому и технологическому развитию	Альхимович Александр Александрович

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества на 2013 г. утверждена приказом от 24 декабря 2012 г. № 573 и составлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, иные активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) относятся затраты, связанные:

- со строительством, модернизацией, реконструкцией, достройкой, дооборудованием, приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, доходных вложений в материальные ценности, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, стоимость которых превышает лимит, установленный для отнесения объектов к основным средствам;
- с приобретением земельных участков и объектов природопользования;
- с приобретением нематериальных активов;
- с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;
- с прочими работами и затратами капитального характера.

К капитальным затратам (вложениям во внеоборотные активы) также относятся:

- полученные безвозмездно и в качестве вклада в уставный капитал основные средства и нематериальные активы в размере стоимости соответствующего имущества;

выявленные при инвентаризации объекты незавершенного строительства, объекты недвижимого имущества и иные материальные объекты длительного пользования, стоимость которых превышает лимит, установленный для отнесения объектов к основным средствам, в размере стоимости соответствующего имущества. Вложения во внеоборотные активы принимаются к учету в сумме фактических затрат.

4. Основные средства

Порядок отнесения объектов к основным средствам

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Общество не предполагает последующую перепродажу и иное отчуждение данного объекта в пользу третьих лиц; объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость объекта более 40 тысяч рублей за единицу.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, офисное оборудование, инвентарь и другие объекты.

Фактически эксплуатируемый объект недвижимости, построенный хозяйственным или подрядным способом, по которому закончены капитальные вложения, законность эксплуатации которого подтверждена разрешением на ввод объекта в эксплуатацию, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, отражается в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения в основные средства и авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются по дополнительным введенным строкам к статье «Основные средства», т.к. они будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений в основные средства.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	20-30
Машины и оборудование	от 2 до 9
Транспортные средства	от 3 до 5
Инструмент и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев	от 1 до 3
Прочие основные средства	от 2 до 8

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Оценка основных средств и изменение первоначальной стоимости основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, а также в случае изготовления основных средств собственными силами, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в течение отчетного периода допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество проводит переоценку основных средств по всем группам однородных объектов основных средств. Переоценка основных средств осуществляется регулярно один раз в три года с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которым они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости осуществляется путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам, при их отсутствии могут быть использованы экспертные заключения о текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств. При этом пересчитывается первоначальная (восстановительная) стоимость объектов основных средств и сумм амортизационных отчислений, начисленных за все время использования соответствующих объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету специальной комиссией.

Срок полезного использования приобретенных (сооруженных, изготовленных), полученных безвозмездно, выявленных при инвентаризации основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По объекту основных средств начисление амортизационных отчислений начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы Общества от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе убытки от ликвидации) подлежат зачислению на счета прочих доходов и расходов.

5. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются принадлежащие Обществу не имеющие материально-вещественной формы объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для полезного использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока свыше 12 месяцев и способные в будущем приносить экономические выгоды.

В составе нематериальных активов Общества отражены исключительные права на компьютерные программы, разработанные Обществом для собственных целей и исключительные права владельца свидетельства на товарный знак.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в зависимости от способа поступления по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся в связи с отсутствием активного рынка нематериальных активов.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования определяется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:
- сроки полезного использования;
- способы определения амортизации.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, срок полезного использования такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшимся сроком полезного использования, определенным ранее.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшейся величиной предполагаемых поступлений будущих экономических выгод, определенной ранее.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения в нематериальные активы и авансы, выданные на приобретение нематериальных активов, отражаются по дополнительным введенным строкам к статье «Нематериальные активы», т.к. они будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений в нематериальные активы.

6. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике»:

- по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке;
- по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства РФ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются линейным способом на счета учета соответствующих затрат в зависимости от направления их использования.
Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется специально созданной комиссией исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества, в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

7. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общества признаются активы, при принятии к бухгалтерскому учету которых единовременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям процентные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения более 90 дней;

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал организации, вклад по договору простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, право требования, приобретенное по отдельному договору и так далее).

Активы в качестве финансовых вложений, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, списываются с баланса по стоимости их последней оценки

8. Запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы: используемые при выполнении работ (оказании услуг) материалы, специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда, топливо, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части и прочее; предназначенные для продажи (товары); используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются по фактической себестоимости, включая суммы транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов прямым путем в момент их принятия к учету.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости МПЗ, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Материальные ценности, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве работ, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Под незавершенным производством (НЗП) понимается сумма затрат на выполнение проектно-изыскательских работ частичной готовности, также в НЗП включаются стоимость законченных, но не принятых заказчиком работ и услуг. Обществом применяется метод позаказного калькулирования себестоимости проектно-изыскательских работ. Объектом калькулирования (заказом) Обществом признается этап договора на выполнение проектно-изыскательских работ. Прямые затраты непосредственно относятся на объект.

Косвенные затраты распределяются на объекты учета пропорционально установленной базе для распределения косвенных затрат.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов отражаются по соответствующим строкам бухгалтерского баланса в составе активов в зависимости от экономического содержания данных затрат:

- в составе прочих внеоборотных активов (расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых более 12 месяцев);
- в составе запасов (расходы на предпроектные и подготовительные работы);
- в составе авансов выданных (расходы, связанные с имущественным и личным страхованием);
- в составе прочих оборотных активов (расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых не более 12 месяцев).

К расходам будущих периодов Общество, в частности, относит:

- расходы по приобретению разрешительных документов на осуществление деятельности или эксплуатацию объектов (лицензии и другие аналогичные документы);
- расходы на страхование;
- расходы по приобретению неисключительных прав на компьютерные программы (программные продукты);
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами до момента подписания договора (предпроектные расходы);
- иные аналогичные по своему экономическому содержанию расходы.

Расходы будущих периодов списываются на счета текущих затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании заключения экспертной комиссии или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

Затраты, понесенные Обществом при выполнении предпроектных (подготовительных) работ, после заключения договоров, единовременно включаются в состав затрат, понесенных при выполнении возмездных договоров как расходы от обычных видов деятельности.

Активы, отражаемые на счете «Расходы будущих периодов», подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. В составе долгосрочных отражаются активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все иные активы относятся к краткосрочным. Долгосрочные активы, отражаемые на счете «Расходы будущих периодов», классифицируются в момент их приобретения Обществом и не подлежат включению в состав краткосрочных активов впоследствии, когда до окончания срока их погашения остается менее 12 месяцев.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резерва сомнительных долгов определяется экспертным путем отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности не возврата долга полностью или частично.

11. Признание расходов

Управленческие расходы, коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности в полной сумме.

Расходы, непосредственно вызванные производственным процессом, подразделяются на:

- прямые производственные расходы;
- косвенные производственные расходы: общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств.

Прямые производственные расходы группируются по видам деятельности, по местам возникновения затрат, элементам и статьям затрат. Косвенные производственные расходы (общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств) группируются по местам возникновения затрат, элементам и статьям затрат.

Калькулирование себестоимости проектно-изыскательских работ (далее ПИР), научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее НИОКР), а также иных работ (услуг) осуществляется позаказным методом .

Объектом калькулирования в Обществе признается этап договора или договор в целом (если договором не предусмотрена поэтапная сдача результатов работ (услуг) заказчику) на выполнение проектно-изыскательских и (или) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, а также иных работ (услуг).

Если договором на выполнение ПИР, НИОКР и (или) иных работ (услуг) предусматривается поэтапная сдача результатов работ (услуг) внешнему заказчику с оформлением и подписанием обеими сторонами актов сдачи-приемки работ (услуг) по каждому этапу, то все осуществленные при этом прямые и соответствующие косвенные производственные расходы, относящиеся к этому объекту калькулирования, учитываются с момента начала выполнения работ (оказания услуг) по этапу договора и до момента сдачи результатов работ (услуг) по акту сдачи-приемки внешнему заказчику.

Если договором на выполнение ПИР, НИОКР и (или) иных работ (услуг) не предусматривается поэтапная сдача результатов работ (услуг) внешнему заказчику с оформлением и подписанием обеими сторонами актов сдачи-приемки работ по каждому этапу, то все осуществленные при этом прямые и соответствующие косвенные производственные расходы, относящиеся к этому объекту калькулирования, учитываются с момента начала выполнения работ (оказания услуг) по договору и до момента сдачи результатов работ (услуг) по акту сдачи-приемки внешнему заказчику.

.

В конце месяца затраты, (кроме общепроизводственных расходов на премиальную часть оплаты труда и сумм страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов), по каждой структурной единице подлежат распределению на счета учета прямых производственных расходов по объектам калькулирования. Общепроизводственные расходы (кроме общепроизводственных расходов на премиальную часть оплаты труда и сумм страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов) распределяются на объекты калькулирования пропорционально заработной плате производственного персонала, начисленной по тарифным ставкам (должностным окладам) по объектам калькулирования конкретной структурной единицы за данный месяц.

Общепроизводственные расходы на премиальную часть оплаты труда и суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов, распределяются на объекты калькулирования , по которым подписан акт сдачи-приемки выполненных работ с заказчиком и (или) подписан акт сдачи-приемки работ, выполненных филиалом-исполнителем для филиала-заказчика по наряду-заказу. Базой распределения общепроизводственных расходов на премиальную часть оплаты труда и сумм страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов, признается заработная плата производственного персонала, начисленная нарастающим итогом по тарифным ставкам (должностным окладам) за период с начала до окончания работ по данному объекту калькулирования.

Исключение составляют премии, которые начисляются ежеквартально, за каждое полугодие, ежегодно (или с иной периодичностью (например, разовые премии за высокие производственные показатели), кроме ежемесячных расходов на премиальную часть оплаты труда) за сданные заказчику результаты работ в предыдущих месяцах и которые прямо не относятся к сданным в данном месяце внешним заказчикам или филиалам-заказчикам заказам, и суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы премий. Расходы на такие премии и суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы премий, учтенные по дебету счета общепроизводственных затрат в данном месяце, распределяются последним днем месяца на счета учета прямых производственных расходов на объекты калькулирования в общем порядке: пропорционально заработной плате производственного персонала, начисленной по тарифным ставкам (должностным окладам) по объектам калькулирования конкретной структурной единицы за данный месяц.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию активов (мена, продажа);

– расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

– расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;

– расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами - как периодические (расходы на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и тому подобное);

– расходы, являющиеся побочным результатом фактов хозяйственной жизни, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);

– расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату - убытку (уплаченные неустойки (штрафы, пени), списанная безнадежная дебнторская задолженность);

– благотворительные и социальные расходы;

– иные прочие расходы.

12. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчикам расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных заказчикам.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выручка от продажи товаров.

К работам (услугам), поступления от выполнения (оказания) которых являются доходами от обычных видов деятельности Общества, относятся:

по основным обычным видам деятельности:

- проектно-изыскательские работы;

по прочим обычным видам деятельности:

- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;
- осуществление авторского надзора;
- выполнение функций генподрядчика;
- посреднические услуги, оказываемые по договорам поручения (агентским договорам);
- справочно-информационные услуги;
- абонементное информационное обслуживание;
- предоставление активов в аренду;
- сдача внаем собственного жилого недвижимого имущества;
- выручка столовых;
- выручка розничной торговли (буфет);
- транспортные услуги;
- размножение проектной и иной документации;
- иные виды выполненных работ (оказанных услуг).

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и учитываются на счете учета прочих доходов Общества.

К прочим доходам Общество относит:

– поступления от продажи основных средств, продукции, товаров и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

– доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности (лицензионные платежи, включая роялти, за пользование объектами интеллектуальной собственности);

– доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Общества, являющиеся, как правило, периодическими, – доходы по договорам коммерческой концессии, проценты к получению, доходы от совместной деятельности, поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

– прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

– доходы, связанные с поступлениями: штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров; возмещения понесенных Обществом убытков; активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения; списания невостребованной кредиторской задолженности; формирования курсовых разниц; суммы дооценки активов и тому подобное. Такие доходы являются не периодическими, а разовыми;

– иные прочие доходы.

13. Учет доходов и расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)

При выступлении Общества в качестве подрядчика (субподрядчика) в договорах по выполнению работ (оказанию услуг) в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных работ (услуг), неразрывно связанных со строящимся объектом, учет доходов, расходов и финансовых результатов по данным договорам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 2/2008.

Правила ПБУ 2/2008 распространяются только на те договоры, по которым выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- длительность выполнения договора составляет более одного отчетного года (имеют долгосрочный характер); сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчетные годы,
- сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчетные годы.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора понесенные Обществом до даты его подписания, включаются в расходы по договору, если одновременно выполняются следующие условия:

- эти расходы могут быть достоверно определены;
- в отчетном периоде, в котором возникли эти расходы, существует вероятность, что договор будет подписан в будущем.

При несоблюдении данных условий указанные расходы признаются прочими расходами того периода, в котором они понесены. Расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, до момента подписания договора (предпроектные и подготовительные работы) отражаются в бухгалтерской отчетности в составе расходов будущих периодов.

Выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество определяет

степень завершенности (процент готовности) работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Если невозможно достоверно определить финансовый результат исполнения договора на отчетную дату, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, отраженной за предыдущие отчетные периоды, но еще не предъявленной к оплате заказчику, то сумма, которая может быть не получена Обществом, признается расходом по обычным видам деятельности отчетного периода.

В бухгалтерском учете Общества выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ в составе прочих оборотных активов.

14. Уставный, добавочный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества состоит из суммы прироста стоимости объектов основных средств по переоценке.

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков. Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала Общества.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- иные оценочные обязательства при выполнении условий, установленных в п.11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, его среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на сумму указанных затрат на оплату отпуска работника.

16. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Классификация денежных потоков.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения 90 дней и менее на момент их приобретения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В состав денежных эквивалентов включаются денежные средства, размещенные на депозитах со сроком погашения 90 дней и менее на момент их внесения на депозит, и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка на период не более 90 дней. В бухгалтерском балансе данные о денежных эквивалентах отражаются в составе денежных средств.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения более 90 дней на момент их приобретения Обществом не включаются в состав денежных эквивалентов и не подлежат включению в состав денежных эквивалентов впоследствии, когда до окончания срока их погашения остается менее 90 дней. Такие активы отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве финансовых вложений.

Перечисляемая в бюджет сумма налога на прибыль организаций, удержанная Обществом при выплате акционерам дивидендов, отражается в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций (движение денежных средств по финансовой деятельности).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (либо в составе прочих поступлений, либо в составе прочих перечислений по текущей деятельности) в части:

денежных потоков Общества, выступающего в качестве комиссионера (агента, поверенного) в связи с оказанием посреднических услуг (за исключением платы за сами услуги; сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещения из него).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Курс ЦБ РФ, установленный на дату составления отчетности 31.12.2013 г. для доллара США составлял 32,7292 руб. за доллар, на 31.12.2012г. - 30,3727 руб. за доллар, на 31.12.2011г. – 32,1961 руб. за доллар.

17. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль организаций за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

В учетную политику на 2013 год существенных изменений не вносилось.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

Расходы по аннулированным производственным заказам списываются со счета «Основное производство» в дебет счета «Продажи» на основании Акта на списание затрат на аннулированные производственные заказы, а также затрат на производство, не давшее предполагаемого результата работ (услуг) (ранее указанные затраты расходы списывались на прочие расходы).

20. Данные прошлых отчетных периодов

На основании «Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год» (письмо Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01), отдельные показатели графы «За 2012 год» «Отчета о движении денежных средств» сформированы с учетом корректировки. При этом, платежи по налогу на доходы физических лиц были перенесены из строки "налогов, сборов и взносов по социальному страхованию и обеспечению, за исключением налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость" в строку "в связи с оплатой труда работников".

Таблица 1

(тыс. руб.)

№ Строки	Наименование показателя	Данные за 2012 г. до корректировки	Сумма корректировки	Данные за 2012 г. после корректировки
41220	в связи с оплатой труда работников	(6 997 063)	(1 055 334)	(8 052 397)
41240	налогов, сборов и взносов по социальному страхованию и обеспечению, за исключением налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость	(2 434 045)	1 055 334	(1 378 711)

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: на исключительные права на компьютерные программы и базы данных – от 1 до 5 лет, на товарный знак – 8 лет.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена: исключительные права на компьютерные программы и базы данных. Указанные объекты не списаны, поскольку продолжают использоваться в деятельности Общества.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

2. Основные средства

В целях определения реальной стоимости отдельных групп однородных объектов основных средств Общества и приведения их первоначальной стоимости (текущей (восстановительной) стоимости, если данные объекты переоценивались ранее) в соответствие с рыночными ценами и условиями воспроизводства на 31 декабря 2013 г., была произведена оценка следующих групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости:

инвентарь производственный и хозяйственный, прочие основные средства.

В связи с тем, что рассчитанный уровень существенности для переоценки основных средств по указанным группам однородных объектов основных средств не превысил критерий существенности 10 %, установленный для основных средств в Учетной политике Общества на 2013 год, было принято решение не отражать в бухгалтерском учете результатов переоценки на 31.12.2013 года указанных групп однородных объектов основных средств.

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2013	Оценочная стоимость на 31.12.2012	Оценочная стоимость на 31.12.2011
Земельные участки и объекты природопользования	29 515	16 165	9 069
Здания, сооружения	781 431	787 561	568 437
Транспортные средства	550	750	755
Инвентарь производственный и хозяйственный	1 036	-	-
Машины и оборудование	531	-	-
Итого:	**813 063**	**804 476**	**578 261**

Основные средства, полученные по договору лизинга, на отчетную дату отсутствуют.

В составе основных средств, полученных в аренду, отражены следующие наиболее крупные по стоимости объекты:

Таблица 2
(тыс. руб.)

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом	**Оценочная стоимость по данным арендодателя на 31.12.2013**
Офисное помещение по адресу г. Москва, Грохольский пер., д. 28, эт. 2	93 456
Офисные помещения по адресу г. Нижний Новгород, Сормовское ш., д. 20	88 390
Складское помещение по адресу г. Хабаровск, ул. Калинина, 120	85 844
Офисное помещение по адресу г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 123	79 866
Офисное помещение по адресу г. Уфа, ул. Ленина, д. 70, эт. 6	64 600
Офисное помещение по адресу г. Москва, Грохольский пер., д. 28, эт. 3	50 160
Офисные помещения по адресу г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 59	44 048
Складское помещение по адресу г. Новосибирск, ул. Димитрова, д. 14/1	37 397
Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанка, д.117	29 664
Офисное помещение по адресу г. г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 76а	27 900
Офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Щепкина, д.42, стр.2А	24 012
Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанка, д.117 лит. А	21 407
Прочие	166 319
Итого:	**813 063**

Справочно:

В Таблицу № 2 не вошли основные средства, арендованные по следующим договорам, в связи с тем, что стоимость арендованных основных средств не указана в договоре аренды:

Часть земельного участка площадью 1129 кв. м по адресу г. Москва, ул. Веткина, д. 2а находится в субаренде в составе земельного участка с кадастровым номером 77:02:21017:032 по договору № ЦРИЗ/4/А/0111010000/09/001350 от 01 июля 2009 г. с Октябрьской дирекцией инфраструктуры-структурным подразделением Октябрьской железной дороги – филиалом ОАО «РЖД»;

Часть земельного участка площадью 1277,8 кв. м по адресу г. Москва, Комсомольская пл., д. 32/40 находится в субаренде в составе земельного участка с кадастровым номером 77:01:03038:016 по договору № ЦРИ/4/ОА/1596/09/000130 от 01 июля 2009 г. с Октябрьской дирекцией инфраструктуры - структурным подразделением Октябрьской железной дороги - филиалом ОАО «РЖД»;

Нежилое помещение (гараж) по адресу г. Кемерово, ул. Двужильного, д. 4 «Б», площадью 191,9 кв. м арендуемое у ООО «Капитал» по договору № 15/12-2010 от 01.12.2010 г.;

Административно - бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22, площадью 105,3 кв. м арендуемое у Западно-Сибирской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурном подразделении Западно-Сибирской железной дороги - филиала ОАО "РЖД" по договору № ЦРИА/4/А/1211010000/06/003157 от 24.07.2006 г.;

Административно - бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22 «А» площадью 972,6 кв. м арендуемое у Западно-Сибирской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурном подразделении Западно-Сибирской железной дороги - филиала ОАО "РЖД" по договору № ЦРИА/4/А/1211010000/06/004761 от 27.11.2006 г.;

Административно-бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22 «А» площадью 78,7 кв. м арендуемое у Западно-Сибирской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурном подразделении Западно-Сибирской железной дороги - филиала ОАО "РЖД" по договору № ЦРИА/4/А/1211010000/09/000716 от 31.07.2009 г.;

Часть здания по адресу г. Омск, Больничный переулок, д.6 площадью 2317,5 кв. м арендуемое у ООО «Картель» по договору – б/н от 10.10.2009 9 (д/с №9 от 01.09.2013),

Часть здания по адресу г. Петрозаводск, ул. Саверная, д. 5 площадью 207,6 кв. м арендуемая у Октябрьской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурном подразделении Октябрьской железной дороги-филиала ОАО "РЖД" по договору аренды № ЦРИА/4/А/0111010000/06/004896 от 25.09.2006 г.;

Помещения (с учетом машиномест) по адресу г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34 площадью 541,60 кв. м, арендуемые у ЗАО Управляющая компания «РВМ Капитал» Д.У. ЗПИФ недвижимости «РВМ Мегаполис» по договору аренды б/н от 01.11.2013 г.;

Подвал по адресу г. Москва, ул. Щепкина, д. 42, стр. 2А площадью 148,5 кв. м, арендуемый у Компании с ограниченной ответственностью «Бродстеаз Холдингс Лимитед», по договору аренды № БХЛ/АР-06/13 от 06.02.2013 г.;

Квартира по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4 , корп. 1, кв. 4 арендуемая у ИП Демочкина Ирина Григорьевна по договору № РЖДП-01/11/2012-02 от 01.11.2012 г.;

Квартира по адресу г. Москва, ул. Тарусская, д. 22, корп. 2, кв.502 арендуемая у Богатова Анатолия Валерьевича по договору № ИПК 46/036 от 23.11.2013 г.;

Квартира, общей площадью 75,2 кв. м находятся в аренде по договору № РЖДП-22/12/2012 от 27.12.2010 г. с Соболевой Н. М.;

Квартира, общей площадью 66,4 кв. м находятся в аренде по договору № РЖДП-08/08/2011 от 08.08.2011 г. с Поповым А. В. и Поповой Е. Э.

3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие вложения во внеоборотные активы Общества:

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011
Расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых более 12 месяцев, расходы на лицензии, срок действия которых более 12 месяцев	28 406	38 768	81 908
Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений	44 125	-	-
Итого	**72 531**	**38 768**	**81 908**

4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2013 г. Обществом была проведена проверка наличия условий для создания резерва под обесценение финансовых вложений. При этом было установлено, что финансовые вложения в компанию «Breitspur Planungsgesellschaft mbH» имеют явные признаки обесценения в связи с тем, что по итогам двух последних лет Компания имеет балансовый убыток и не выплачивает дивиденды.

Состав долгосрочных финансовых вложений Общества

Таблица 4

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ОАО «Дальгипротранс»			
Доля участия, %	61,4	61,4	61,4
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	265 110	265 110	265 110
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
«Breitspur Planungsgesellschaft mbH» (Австрия)			
Доля участия, %	25	25	25
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	66 880	66 880	66 880
Сумма долгосрочного финансового вложения с учетом созданного резерва на обесценение, тыс. руб.	-	-	-
Участие в уставных капиталах других организаций			
ОАО «Ленгипротранс»			
Доля участия, %	20	20	20
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	180 716	180 716	180 716

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Таблица 5
(тыс. руб.)

	Депозиты в банке	Прочие краткосрочные финансовые вложения	Итого	Примечание: отражено в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4)
Остаток на 31.12.2011 г.	**1 500**	**368 000**	**369 500**	
Поступило в 2012 г.	85 740	727 500	813 240	по строке 42290 Прочие платежи по инвестиционной деятельности
Выбыло в 2012 г.	(85 280)	(1 095 500)	(1 180 780)	по строке 42190 Прочие поступления по инвестиционной деятельности
Остаток на 31.12.2012 г.	1 960	-	1 960	
Поступило в 2013 г.	4 800	-	4 800	по строке 42290 Прочие платежи по инвестиционной деятельности
Выбыло в 2013 г.	(6 760)	-	(6 760)	по строке 42190 Прочие поступления по инвестиционной деятельности
Остаток на 31.12.2013 г.	-	-	-	

Высоколиквидные финансовые вложения (в т. ч. банковские депозиты) со сроком погашения более 90 дней, но менее года, на момент их приобретения Обществом, отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве краткосрочных финансовых вложений.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2013г. и на 31.12.2012 г. в Обществе не создавался.

5. Запасы

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	128 905	127 106	86 617
Затраты в незавершенном производстве	137 588	92 770	91 719
в том числе: расходы на предпроектные и подготовительные работы	*112 246*	*85 515*	*86 617*
Готовая продукция и товары для перепродажи без учета резервов под снижение стоимости товаров	*215*	*3 454*	*12 688*
Резервы под снижение стоимости товаров	-	-	*2 382*
Готовая продукция и товары для перепродажи с учетом резервов под снижение стоимости товаров	215	3 454	10 306
Итого:	**266 708**	**223 330**	**188 642**

Руководство Общества полагает, что предпроектные (подготовительные) работы, которые в основном выполняются для ОАО «РЖД» – основного заказчика работ, обусловлены спецификой деятельности Общества и его статусом как дочернего общества ОАО «РЖД». Затраты, понесенные Обществом при выполнении предпроектных (подготовительных) работ, после заключения договоров, включаются в состав затрат, понесенных при выполнении возмездных договоров как расходы от обычных видов деятельности, в дальнейшем компенсируются полученными доходами и являются экономически обоснованными.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов

Состав затрат в незавершенном производстве включает в себя:

Таблица 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Затраты в незавершенное производство по договорам, на которые не распространяется ПБУ 2/2008		ПБУ 2/2008 применено, фактические расходы превышают расходы, признанные в учете в соответствии с ПБУ 2/2008	Расходы на предпроект-ные и подготови-тельные работы	Затраты во вспомога тельном производ стве	Итого
	предмет договора не попадает под действие ПБУ 2/2008 по виду деятельности	приостановка работ по требованию заказчика				
Сумма затрат в незавершенном производстве на 31.12.2011г.	8 337	2 634	3 442	86 617	204	**91 719**
Сумма затрат в незавершенном производстве на 31.12.2012г.	5 181	1 584	308	85 515	182	**92 770**
Сумма затрат в незавершенном производстве на 31.12.2013г.	22 914	1 698	454	112 246	276	**137 588**

6. Дебиторская задолженность

Информация о наиболее крупной дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Таблица 8
(тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ОАО «РЖД» (включая филиалы)	11 863 844	10 381 746	7 584 983
ООО "ТрансИСПроект"	79 448	31 647	203
ОАО «Радиоавионика»	47 350	146 375	69 534
ОАО «Гипростроймост»	46 157	50 457	59 073
ЗАО "Компания ТрансТелеКом"	40 680	6 012	-
ООО «Красноярскметропроект»	37 551	41 149	-
ОАО «Ленгипротранс»	26 167	18 787	8 150
ОАО «РЖД-Развитие вокзалов»	-	-	41 051
Прочая	201 200	203 187	471 153
Итого:	**12 342 397**	**10 841 701**	**8 233 944**

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв на 31.12.13г., составила 58 488 тыс. руб., на 31.12.12г.- составила 56 155 тыс. руб., на 31.12.11г.- составила 67 428 тыс. руб. Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам в 2013г. составила 6 772 тыс. руб., в 2012г. - составила 11 236 тыс. руб., в 2011г. – 935 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9
(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
в том числе: наличные в кассе	1 180	1 048	898
средства на расчетных счетах	286 388	2 026 484	158 195
прочие денежные средства и денежные эквиваленты	385 999	1 827	1 642 890
в том числе: *денежные эквиваленты*	383 900	-	1 639 000
денежные документы	70	71	147
прочие денежные средства	2 029	1 756	3 743
Итого:	**673 567**	**2 029 359**	**1 801 983**

В состав денежных эквивалентов входят краткосрочные депозиты в ОАО ВТБ Банк со сроком погашения 90 дней и менее на момент их приобретения, а также денежные средства, находящиеся на расчетном счете в Коммерческом Банке «Миллениум Банк» (ЗАО) на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения 90 дней и менее на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету.

Расшифровка строки 41190 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств (Форма № 4)

Таблица 10
(тыс. руб.)

Наименование	за 2013 год	за 2012 год
Проценты по краткосрочным (до 90 дней) депозитам, прочим краткосрочным (до 90 дней) вложениям и проценты начисляемые банком на остаток денежных средств на расчетном счете	68 267	78 771
Возврат подотчетных сумм	66 520	67 624
Возврат денежных средств от поставщиков (подрядчиков)	39 390	65 078
Возврат обеспечительных платежей выданных для участия в конкурсах	46 469	48 758
Возмещение расходов из государственных внебюджетных фондов	14 059	13 591
Прочие	121 641	24 466
Итого:	**356 346**	**298 288**

Расшифровка строки 41290 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств (Форма № 4)

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование	за 2013 год	за 2012 год
Выдача подотчетных сумм	606 632	541 785
Направлено на негосударственное пенсионное обеспечение	143 348	171 265
Перечисления в профсоюзную организацию	55 504	69 187
Оплата взносов по договору добровольного медицинского страхования	51 035	68 081
Оплата расходов за счет Фонда социального страхования	69 636	63 309
Оплата обеспечительных платежей выданных для участия в конкурсах	55 283	49 350
Выплаты социального характера в соответствии с действующим законодательством и Коллективным договором	22 622	23 920
Выплаты неработающим пенсионерам в соответствии с Коллективным договором	29 474	28 780
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также НДС, уплаченный в бюджет за вычетом НДС в составе денежных средств, поступивших от покупателей (заказчиков)	262 006	19 717
Направлено на благотворительность	1 101	7 978
Прочие платежи	76 875	166 962
Итого:	**1 373 516**	**1 210 334**

8. Прочие оборотные активы

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	142	251
НДС с авансов полученных	5 525	5 402	4 710
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	393 898	183 630	230 933
НДС в составе авансов выданных на приобретение (создание) внеоборотных активов	10 259	6 103	3 003
Расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых менее 12 месяцев, расходы, связанные с приобретением лицензий, срок действия которых менее 12 месяцев и прочие расходы будущих периодов	95 661	137 248	91 345
Итого:	**505 343**	**332 525**	**330 242**

9. Уставный капитал, переоценка внеоборотных активов, резервный капитал

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2013 г., на 31.12.2012 г., на 31.12.2011 г. составляет 1 366 467 000 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1000 руб. – 1 366 467 шт. Изменения размера уставного капитала в 2013 г. не производилось.

Акции Общества на 31.12.2013 г. распределены следующим образом:

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, %
Всего юридические лица, в том числе:	100
ОАО «РЖД»	50,0001
ООО «Транспроект-финанс»	49,9999
Итого:	**100**

Переоценка внеоборотных активов

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012	Уменьшение в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств	Прочее	Остаток на 31.12.2013
Добавочный капитал за счет прироста стоимости имущества по переоценке	**552 860**	**1 416 854**	1 246	23	**1 415 631**

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2013 г. ., на 31.12.2012 г., на 31.12.2011 г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, резервный фонд сформирован полностью и составляет

68 323 тыс. руб. Изменения размера резервного капитала в 2013 г. не производилось.

10. Кредиторская задолженность

В кредиторскую задолженность по налогам и сборам входит следующая задолженность:

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Налог на доходы физических лиц	101 634	133 636	138 960
Налог на добавленную стоимость	601 156	821 576	915 606
Налог на прибыль	195	58 662	204 075
Прочие налоги	13 222	13 493	16 014
Итого:	**716 207**	**1 027 367**	**1 274 655**

Информация о наиболее крупной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками:

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ООО "Местные Сети"	714 765	147 432	-
ООО "СК Гипротранс"	599 948	-	-
ОАО «Дальгипротранс»	580 867	319 196	190 412
ООО "КБС Групп"	523 667	12 295	-
ОАО «Ленгипротранс»	518 034	177 932	341 899
ООО Управляющая Компания «Трансюжстрой»	509 895	350 633	-
ООО "Восточный проект"	502 161	101 085	-
ООО "Технический центр"	468 402	254 176	-
ООО "СК Мостовик"	458 769	130 976	-
ООО "ЦСК Групп"	403 023	7 431	-
ГУП г. Москвы Управление по проектированию общественных зданий и сооружений "Моспроект-2" имени М.В. Посохина	357 534	82 104	43 586
ООО "СпецПроектСтрой"	351 160	18 786	-
ОАО «ТОМГИПРОТРАНС»	341 157	136 185	64 678
ООО "Спецстройпроект-М"	305 596	65 795	-
ООО "ДорМостохолдинг"	258 351	-	-
ООО «Ресурс-Проект»	182 436	440 037	101 189
ОАО «МОСГИПРОТРАНС»	180 829	307 333	35 759
ООО «ЖелДорНИИПроект»	156 098	167 361	-
ООО «ЖелДорИзыскания»	115 275	207 682	23 879
ООО «Геопроектизыскания»	96 446	137 607	219 602
ОАО «Сибгипротранс»	62 961	324 642	201 316
ОАО «Петербург-Дорсервис»	38 854	117 278	15 506
ЗАО «ИнтехГеоТранс»	35 444	203 532	1 117 708
ОАО «НИИАС»	20 754	154 541	174 091
ООО «ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ»	19 490	403 431	73 324
ООО «АльянсПроект»	1 106	138 017	46 335
ЗАО «ИНФОРМСВЯЗЬ ХОЛДИНГ»	313	188 834	31 030
ООО «Трансмагистральпроект»	-	171 546	-
НИПИИ «Ленметрогипротранс»	-	85 634	49 691
ОАО «СТРОЙ-ТРЕСТ»	-	43 168	112 855
ЗАО «Воронеж-автоматика»	-	39 064	108 299
ООО «Проект-Град-Строй»	-	5 649	160 600

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ООО "Местные Сети"	714 765	147 432	-
ООО "СК Гипротранс"	599 948	-	-
Прочая	2 550 302	3 789 911	2 486 301
Итого:	**9 996 103**	**8 647 189**	**5 598 060**

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Таблица 17
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Оценочные обязательства на оплату отпусков	335 868	413 436	290 857
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	80 972	96 311	105 826
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам совета директоров	12 438	14 794	-
Оценочные обязательства под реструктуризацию Общества	-	-	33 666
Итого:	**429 278**	**524 541**	**430 349**

Условные факты хозяйственной деятельности

Условия хозяйственной деятельности

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и дальнейшего улучшения финансового положения Общества. Руководство Общества заявляет, что на 2014 год Общество имеет объем заказов в объемах, достаточных для обеспечения продолжения непрерывной деятельности Общества.

Налоги

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Судебные разбирательства

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

12. Прочие краткосрочные обязательства

Таблица 18
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
НДС с авансов выданных	1 911	7 867	4 520
НДС отложенный с не предъявленной к оплате начисленной выручки	60 086	27 716	35 227
Итого строка 15500 баланса:	**61 997**	**35 583**	**39 747**

13. Влияние выручки и себестоимости, признанных в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» на финансовый результат

По состоянию на 31.12.2013г. выручка по этапам договоров, работы по которым не завершены, признана по большинству договоров в соответствии с нормами ПБУ 2/2008 в сумме понесенных фактических затрат, поскольку определение процента завершенности по данным договорам не возможно. Сумма выручки на 31.12.2013г. по договорам (этапам договоров) признанная в соответствии с ПБУ 2/2008 по которым результаты работ не были предъявлены заказчикам, составила 393 898 тыс. руб. (на 31.12.2012 - 183 630 тыс. руб., на 31.12.2011 г. - 230 933 тыс. руб.) , данный показатель отражен в Бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов. Влияние указанного порядка учета на показатели бухгалтерской отчетности 2013 г. представлено в таблице:

Таблица 19
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Выручка от продаж	Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
За 2011 г.	24 008 880	(19 529 709)	**4 479 171**
В том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 на 31.12.2011 г.	192 534	(180 166)	**12 368**
За 2012 г.	27 827 580	(23 091 138)	**4 736 442**
В том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 на 31.12.2012 г.	144 959	(147 879)	**(2 920)**
За 2013 г.	26 155 480	26 155 480	**4 458 301**
В том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 на 31.12.2013 г.	316 641	(321 885)	**(5 244)**

14. Выручка от продаж

Таблица 20
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2013	2012
Выручка по проектно-изыскательским работам	25 491 384	26 723 974
Выручка от продаж по прочим видам деятельности	664 096	1 103 606
Итого:	**26 155 480**	**27 827 580**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг включает:

Таблица 21
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2013	2012
Себестоимость продаж по проектно-изыскательским работам	21 216 852	22 266 770
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	480 327	824 368
Итого:	**21 697 179**	**23 091 138**

Управленческие расходы состоят из:

Таблица 22
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2013	2012
Материальные затраты	118 602	108 077
Затраты на оплату труда	1 472 107	1 634 137
Отчисления на социальные нужды	256 150	266 206
Амортизация	85 687	61 999
Прочие затраты	678 664	620 987
Итого:	**2 611 210**	**2 691 406**

Прочие управленческие затраты включают в себя:

Таблица 23
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Расходы на аренду	154 993	89 232
Консультационно-информационные услуги	117 861	133 708
Ремоит основных средств	108 900	51 927
Налоги и сборы	55 895	45 985
Расходы на командировки	51 628	48 137
Техническое обслуживание, сопровождение, обновление программ для ЭВМ и баз данных	36 096	56 999
Услуги связи (телефон, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	28 805	34 542
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	18 268	18 362
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных	11 497	18 297
Почтовые услуги	11 263	12 770
Аудиторские услуги	9 524	9 812
Канцелярские товары	6 099	6 173
Прочие затраты	67 835	95 043
Итого	**678 664**	**620 987**

Затраты по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Затраты на реализованную продукцию (работы, услуги) состоят из:

Таблица 24
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Материальные затраты, в том числе:	13 711 522	13 628 211
- Работы, выполненные внешним субподрядчиком	*13 260 917*	*13 101 297*
- Материалы	*198 806*	*250 439*
- Прочие материальные затраты	*250 950*	*276 475*
Затраты на оплату труда	6 740 824	8 366 324
Отчисления на социальные нужды	1 375 645	1 518 971
Амортизация	524 706	399 238
Прочие затраты	2 052 123	1 914 563
Итого по элементам:	24 404 820	**25 827 307**
Изменение остатков незавершенного производства	(44 818)	(1 051)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**24 360 002**	**25 826 256**

Прочие затраты включают в себя:

Таблица 25
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Расходы на командировки	515 157	442 370
Расходы на аренду	414 130	333 796
Техническое обслуживание, сопровождение, обновление программ для ЭВМ и баз данных	212 703	197 240
Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных	114 193	176 710
Ремонт основных средств	166 335	163 366
Консультационно-информационные услуги	146 427	156 672
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	94 057	56 149
Услуги связи (телефон, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	49 278	53 679
Налоги и сборы	57 783	47 568
Почтовые услуги	21 185	24 682
Канцелярские товары	19 228	17 249
Расходы на страхование имущества	6 711	7 864
Подписка на периодические нормативно-технические издания	3 185	5 447
Расходы на рекламу	44 569	36 506
Прочие затраты	187 182	195 265
Итого	**2 052 123**	**1 914 563**

16. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 26
(тыс. руб.)

Статья доходов и расходов	2013		2012	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты, полученные по договорам банковского счета и банковского вклада	68 823	-	93 184	-
Прочие Доходы/Расходы, в том числе:	**25 128**	**243 834**	**110 035**	**262 767**
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств	10 970	9 194	4 845	1 166

Статья доходов и расходов	2013		2012	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Доходы/Расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов	1 637	206	1 361	453
Сумма дооценки/уценки основных средств и их амортизации в результате переоценки	-	-	28 419	14 887
Расходы, связанные с аннулированием производственных заказов (договоров)	X	3 699	X	12 304
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	X	13 093	X	16 342
Восстановление/Создание резерва сомнительных долгов	3 512	12 675	1 245	1 651
Неиспользованных суммы оценочных обязательств в связи с реструктуризацией деятельности Общества	-	-	17 816	-
Неиспользованные суммы оценочных обязательств по оплате отпусков	-	-	34 951	-
Неиспользованные суммы оценочных обязательств по выплате вознаграждения работникам по итогам работы	4 099	-	6 416	-
Восстановление/Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	2 383	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (полученные/ уплаченные) признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	438	135	106	30
Поступления в возмещение убытков/Возмещение причиненных убытков	162	1 110	727	-
Прибыль/Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 113	4 286	1 760	8 606
Дебиторская задолженность, списанная в убыток, не покрытая за счет резерва по сомнительным долгам	X	925	X	1 003
Излишки/недостачи имущества, выявленные в результате инвентаризации	17	135	201	-
Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием (кроме продажи) основных средств	X	1 667	X	1 010
НДС не возмещаемый	X	5 136	X	9 745
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	X	16 487	X	15 233
Расходы на социальные нужды и выплаты пенсионерам, прочим лицам (не работникам)	X	43 780	X	42 620
Отчисления профсоюзным органам	X	33 549	X	39 826
Расходы на культмассовые и спортивно-оздоровительные мероприятия	X	25 183	X	21 318
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам отчетного года членам Совета директоров	X	12 438	X	14 794
Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение за участие в Совете директоров в отчетном году	X	3 942	X	3 711
Добровольные членские взносы в общественные организации, союзы, ассоциации, объединения	X	1 492	X	1 797
Суммы, уплаченные НПФ «Благосостояние» на обеспечение уставной деятельности	X	4 084	X	8 812
Расходы на благотворительность	X	640	X	7 603
Прочие доходы/расходы	2 180	49 978	9 805	39 856
Итого	**93 951**	**243 834**	**203 219**	**262 767**

Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение по итогам 2012 г. составили 14 077 тыс. руб., по итогам 2011 г. – 15 152 тыс. руб.

17. Налоги

Налог на прибыль

Таблица 27
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Налог на прибыль, всего	**(311 387)**	**(488 200)**
в том числе		
Текущий налог на прибыль	(309 788)	(478 271)
Налог на прибыль начисленный в соответствии с разделом V.1 НК РФ	(876)	(3 967)
Налог на прибыль за предыдущие периоды	(723)	(5 962)

Данные о постоянных и временных разницах

Таблица 28
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Налогооблагаемая прибыль	1 553 319	2 411 191
Постоянные налоговые разницы	358 846	339 649
Вычитаемые временные разницы	(34 093)	126 569
Налогооблагаемые временные разницы	(417 029)	3 197
Прибыль до налогообложения	1 645 595	1 941 776
Условный расход по налогу на прибыль	**329 119**	**388 355**

Постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых обязательств

Таблица 29
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Амортизация по объектам непроизводственного назначения	91 410	65 725
Резервы сомнительных долгов	9 163	406
Расходы на благотворительность	922	16 173
Выплаты пенсионерам	22 248	21 711
Средства, перечисляемые профсоюзной организации (профсоюзному комитету)	29 724	35 272
Выплата единовременного пособия (по уходу за ребенком, рождением ребенка и другие расходы сверх норм)	4 032	5 170
Доходы, доначисленные по рыночным ценам согласно требованиям НК РФ*	4 379*	19 837*
Прочие выплаты, не учитываемые при расчете налога на прибыль	198 963	192 388
Итого	**360 841**	**356 682**

*Сумма корректировки прибыли вследствие применения методов определения для целей налогообложения соответствия цен, примененных в сделках, рыночным ценам (рентабельности), согласно требованиям НК РФ.

Постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых активов

Таблица 30
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Прибыль прошлых лет, не учитываемая при расчете налога на прибыль	1 955	762
Сумма дооценки/уценки основных средств и их амортизации в результате переоценки	-	13 532
Суммы восстановленных резервов под снижение стоимости материальных ценностей	-	2 383
Прочие доходы, не учитываемые для целей налогообложения	40	356
Итого	**1 995**	**17 033**

Вычитаемые временные разницы

Таблица 31
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Расходы будущих периодов	(27 820)	18 318
НЗП (расходы по объектам, по которым не подписан акт, расходы по ПБУ 2/2008, внутренний субподряд)	85 539	14 766
Оценочные обязательства и резервы	(95 247)	94 192
Прочие разницы	3 435	(707)
Итого	**(34 093)**	126 569

Налогооблагаемые временные разницы

Таблица 32
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Непредъявленная к оплате начисленная выручка по ПБУ 2/2008	(177 898)	39 793
Резерв по сомнительным долгам по налоговому учету	(200 839)	33 455
Незавершенное производство	(41 953)	(3 314)
Нематериальные активы	20	811
Материалы	(780)	803
Основные средства	18 471	(49 649)
Внеоборотные активы	(13 253)	(20 575)
Прочие разницы	(797)	1 873
Итого	**(417 029)**	**3 197**

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 4 711 259 тыс. руб. (5 009 813 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 693 408 тыс. руб. (2 662 439 тыс. руб. – в 2012 году), в том числе предъявленный к вычету – 2 729 228 тыс. руб., (2 684 672 тыс. руб. – в 2012 году).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в прочие затраты в сумме 57 783 тыс. руб. (в 2012 году – 47 568 тыс. руб.), в том числе:

налог на имущество – 42 961 тыс. руб., земельный налог – 12 172 тыс. руб., иные налоги и сборы 2 650 тыс. руб. (в 2012 году - налог на имущество – 37 791 тыс. руб., земельный налог – 7 545 тыс. руб., иные налоги и сборы 2 232 тыс. руб.)

18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Таблица 33
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2013	2012
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	1 243 805 228	1 479 428 486
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, штук	1 366 467	1 366 467
Базовая прибыль на акцию, в рублях	**910**	**1 083**

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

19. Связанные стороны

Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества:

Таблица 34

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество «Дальневосточный проектно - изыскательский институт транспортного строительства» (ОАО «Дальгипротранс»)	Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения	61,4	61,4

Сумма дивидендов, полученных от дочернего общества

Таблица 35
(тыс. руб.)

Наименование дочернего Общества	Год	Сумма дивидендов
ОАО «Дальгипротранс»	в 2011 г.	33 442
ОАО «Дальгипротранс»	в 2012 г.	-
ОАО «Дальгипротранс»	в 2013 г.	-
Всего		33 442

Зависимые общества

Таблица 36

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
«Breitspur Planungsgesellschaft mbH» (Австрия)	Управление проектом по организации железнодорожного движения по ширококолейной железной дороге с шириной колеи 1 520 мм от границ Украины через Словакию в Австрию	25

20. Операции со связанными сторонами

Общество контролируется Открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД»), которому принадлежит 50% обыкновенных акций Общества. Головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, также является ОАО «РЖД».

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж связанным сторонам проектно-изыскательских работ составила (без учета НДС)

Таблица 37
(тыс. руб.)

Наименование группы	2013	2012
1.Материнская компания:		
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	24 896 980	26 647 095
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:		
ОАО «ЖелДорИпотека»	19 387	13 442
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	175 000	5 000
Трансгелеком (группа компаний)	65 158	7 395
ОАО "Вагонная ремонтная компания-1"	41 704	18 191
ЭЛТЕЗА	10 046	4 346
ОАО «НИИАС»	3 523	14 921
ВНИИЖТ	1 600	1 850
ОАО «Росжелдорстрой»	213	8 422
3.Дочернее Общество:		
ОАО «Дальгипротранс»	2 437	7 888
Итого	**25 216 048**	**26 728 550**

Продукция продавалась Обществом связанным сторонам по рыночным ценам в 2013 и 2012 году.

Закупки у связных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Таблица 38
(тыс. руб.)

Наименование группы	2013	2012
1.Материнская компания:		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения (аренда офисных помещений, услуги связи и пр.)	117 440	200 579
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ОАО «НИИАС» (субподрядные работы)	48 594	235 984
ВНИИЖТ (субподрядные работы)	45 849	17 315
Компания ТрансТелеКом (услуги связи)	30 107	28 413
Футбольный клуб «Локомотив»	27 717	26 538
ОАО «ТрансКредитБанк» (расчетно-кассовое обслуживание)	-	15 309
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	59 339	142 615
3.Дочернее Общество:		
ОАО «Дальгипротранс»	739 301	435 744
Бомбардье Транспортейшн (Сигнал)	49 307	104 814
Итого	**1 117 654**	**1 207 311**

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Остатки денежных средств на банковских расчетных (депозитных) счетах у связанных сторон:

Таблица 39
(тыс. руб.)

Наименование группы	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
ОАО «ТрансКредитБанк» (расчетные счета)	-	1 870 832	157 524
ОАО «ТрансКредитБанк» (депозитные счета)	-	1 960	1 640 500
Итого	**-**	**1 872 792**	**1 798 024**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Таблица 40
(тыс. руб.)

Наименование группы	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1. Материнская компания:			
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	11 867 356	10 381 746	7 584 983
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
Компания ТрансТелеКом	40 680	6 837	-
ОАО "Вагонная ремонтная компания-1"	21 173	17 700	-
ОАО «Росжелдорстрой»	4 983	7 850	3 100
ОАО «Желдорипотека»	6 834	1 957	19 591
ВНИИЖТ	472	2 124	3 505
ОАО «НИИАС»	360	15 064	6 121
3. Дочернее Общество:			
ОАО «Дальгипротранс»	2 488	6 735	1 453
Итого	**11 944 346**	**10 440 013**	**7 618 753**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность

Таблица 41
(тыс. руб.)

Наименование группы	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1. Материнская компания:			
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	934	894	1 187
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
ОАО «НИИАС»	20 754	154 541	174 091
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	55 181	47 976	45 017
ВНИИЖТ	5 072	4 302	3 179
ОАО «Росжелдорстрой»	-	-	84
3. Дочернее Общество:			
ОАО «Дальгипротранс»	580 867	319 196	190 412
Итого	**662 808**	**526 909**	**413 970**

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Объемы покупок и продаж иным связанным сторонам, их дебиторская задолженность и кредиторская задолженность перед ними имеет несущественные размеры в целях составления данной отчетности.

Движение денежных средств связанных сторон

Поступления

Таблица 42
(тыс. руб.)

Наименование группы	2013	2012
1.Материнская компания:		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения	27 601 038	28 974 677
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	212 400	-
ОАО «НИИАС»	21 405	9 568
ВНИИЖТ	3 540	3 564
3. Дочернее Общество:		
ОАО «Дальгипротранс»	7 291	3 901
Итого	27 845 674	28 991 710

Платежи

Таблица 43
(тыс. руб.)

Наименование группы	2013	2012
1.Материнская компания:		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения	136 902	140 433
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	62 815	175 884
ОАО «НИИАС»	176 278	294 679
ВНИИЖТ	48 14548	63 047
Компания ТрансТелеКом	33 576	32 342
Бомбардье Транспортейшн (Сигнал)	41 061	40 569
Футбольный клуб "Локомотив"	31 315	31 315
3. Дочернее Общество:		
ОАО «Дальгипротранс»	612 912	388 702
Итого	1 143 004	1 166 971

Расходы по зарплате и вознаграждению основного управленческого персонала, которые были понесены Обществом

Таблица 44
(тыс. руб.)

Наименование	2013	2012
Зарплата и вознаграждения основного управленческого персонала (кроме членов Совета директоров)	86 664	105 970

21. События после отчетной даты

В январе 2014 года Общество получило кредит на сумму 391 646 тыс. руб. от ОАО Банк ВТБ по Договору о кредитной линии № К2600/13-0091ЛЗ/Д000 от 03.07.2013 г. на пополнение оборотных средств. Кредит получен сроком на 30 дней, процентная ставка по кредиту составила 8,5 % годовых.

22. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

Общими собраниями акционеров объявлены дивиденды по результатам деятельности Общества:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма дивидендов
2012 год	
Дивиденды за 2011 год	1 013 027
Промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2012 года)	1 293 325
Итого	**1 306 352**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма дивидендов
2013 год	
Дивиденды за 2012 год	186 104
Промежуточные дивиденды (по итогам 6 месяцев 2013 года)	422 910
Промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2013 года)	378 826
Итого	**987 840**

Дивиденды за 2012 год были выплачены акционерам в полном объеме в установленный законодательством срок.

В отчетном году, по итогам 6-ти месяцев 2013 года, Обществом были начислены промежуточные дивиденды из расчета 309,49191 рублей на одну обыкновенную акцию Общества в общей сумме 422 910 тыс. руб. По итогам 9-ти месяцев 2013 года, Обществом были начислены промежуточные дивиденды из расчета 277,23024 рублей на одну обыкновенную акцию Общества в общей сумме 378 826 тыс. руб. Промежуточные дивиденды были выплачены акционерам в полном объеме в установленный законодательством срок.

Генеральный директор
ОАО «Росжелдорпроект» **Волков А.Н.**

Главный бухгалтер
ОАО «Росжелдорпроект» **Веселов А.В.**

10 февраля 2014 г.