Открытое акционерное общество Росжелдорпроект

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

pwc

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 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» А. А. Окишев
20 февраля 2013 года

Приложение 2 к Учетной политике
ОАО "Росжелдорпроект"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация: Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности: Проектно-изыскательские работы	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3, 1.5	Нематериальные активы	11100	321 197	299 207	130 890
1.1, 1.2, 1.3	в том числе: нематериальные активы	11110	217 131	106 852	105 881
1.5	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	104 066	192 355	25 009
1.4, 1.5	Результаты исследований и разработок	11200	23 887	18 129	26 996
1.4	в том числе: научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	11 895	10 566	1 161
1.5	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	11 992	7 563	25 835
2.1, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	11500	2 864 141	1 792 745	1 683 277
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: основные средства	11510	2 797 789	1 741 235	1 632 267
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	2 104 335	1 641 693	1 540 290
2.1, 2.3, 2.4	сооружения и передаточные устройства	11512	21 130	29 236	24 406
2.1, 2.3, 2.4	другие основные средства	11519	672 324	70 306	67 571
2.2	незавершенные вложения в основные средства	11520	66 352	51 510	51 010
2.1, 2.3, 2.4	Доходные вложения в материальные ценности	11600	16 941	3 897	3 950
2.1, 2.3, 2.4	в том числе: доходные вложения в материальные ценности	11610	16 941	3 897	3 950
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-	-	-
3.1, 3.2, 8	Финансовые вложения	11700	445 826	445 826	264 906
3.1	в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	445 826	445 826	264 906
3.1	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
3.1	другие финансовые вложения	11790	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	11800	138 014	111 909	64 793
	Прочие внеоборотные активы	11900	38 768	81 908	229 769
	Итого по разделу I	11000	3 848 774	2 753 621	2 404 581

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
1	2	3	4	5	6
4.1, 4.2	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	12100	223 330	188 642	193 227
4.1	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	127 106	86 617	63 032
4.1	затраты в незавершенном производстве	12130	92 770	91 719	126 743
4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	3 454	10 306	3 452
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	1 926	30 799	5 277
5.1, 5.2, 8	Дебиторская задолженность	12300	11 050 038	8 455 972	4 774 572
5.1, 5.2	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	3 351	638	2 534
5.1, 5.2	в том числе: покупатели и заказчики	12311	-	-	-
5.1, 5.2	авансы выданные	12313	3 351	638	2 534
5.1, 5.2	прочая задолженность	12319	-	-	-
5.1, 5.2	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	11 046 687	8 455 334	4 772 038
5.1, 5.2	в том числе: покупатели и заказчики	12321	10 841 701	8 233 944	4 622 346
5.1, 5.2	авансы выданные	12323	156 047	159 454	94 149
5.1, 5.2	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	21 354	23 983	20 355
5.1, 5.2	прочая задолженность	12329	27 585	37 953	35 188
3.1, 3.2, 8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12400	1 960	369 500	10 785
3.1	в том числе: предоставленные займы и депозитные вклады	12410	1 960	1 500	10 785
3.1	другие финансовые вложения	12490	-	368 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	2 029 359	1 801 983	2 333 031
	в том числе: наличные в кассе	12510	1 048	898	722
	средства на расчетных счетах	12520	2 026 484	158 195	130 176
	средства на валютных счетах	12530	-	-	-
	прочие денежные средства и денежные эквиваленты	12590	1 827	1 642 890	2 202 133
	Прочие оборотные активы	12600	332 525	330 242	123 100
	Итого по разделу II	12000	13 639 138	11 177 138	7 439 992
	БАЛАНС	16000	**17 487 912**	**13 930 759**	**9 844 573**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 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	1 416 854	552 860	525 297
	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	-	-	-
	в том числе: эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	-	-	-
	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
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	2 556 089	3 382 060	3 528 030
	Итого по разделу III	13000	5 407 733	5 369 710	5 488 117
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 5.4, 8, 9	Заемные средства	14100	-	-	-
5.3, 5.4	в том числе: кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	-	-	-
5.3, 5.4	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	14200	110 300	111 396	66 659
7	Оценочные обязательства	14300	-	-	-
	Прочие обязательства	14500	-	-	-
	Итого по разделу IV	14000	110 300	111 396	66 659
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 5.4, 8, 9	Заемные средства	15100	-	-	-
5.3, 5.4	в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	-	-	-
5.3, 5.4	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	15200	11 409 755	7 979 557	4 063 492
5.3, 5.4	в том числе: поставщики и подрядчики	15210	8 647 189	5 598 060	2 545 514
5.3, 5.4	персонал организации	15220	838 295	880 284	608 595
5.3, 5.4	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	1 159 644	1 310 594	830 120
5.3, 5.4	авансы полученные	15240	35 906	90 917	22 120
5.3, 5.4	акционеры по выплате доходов	15260	646 664	-	-
5.3, 5.4	прочая задолженность	15290	82 057	99 702	57 143
9	Доходы будущих периодов	15300	-	-	8
	Оценочные обязательства	15400	524 541	430 349	211 162
	Прочие обязательства	15500	35 583	39 747	15 135
	Итого по разделу V	15000	11 969 879	8 449 653	4 289 797
	БАЛАНС	17000	**17 487 912**	**13 930 759**	**9 844 573**

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

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

" 20 " февраля 20 13 г.

Примечания
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Приложение 3 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет о финансовых результатах за 2012 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"**	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности **Проектно-изыскательские работы**	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя	Код	За 2012 г.[2]	За 2011 г.[3]
1	2	3	4	5
	Выручка	21100	27 827 580	24 008 880
6	Себестоимость продаж	21200	(23 091 138)	(19 529 709)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	**4 736 442**	**4 479 171**
6	Коммерческие расходы	22100	(43 712)	(14 063)
6	Управленческие расходы	22200	(2 691 406)	(2 089 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	**2 001 324**	**2 375 964**
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	33 442
	Проценты к получению	23200	93 184	63 642
	Проценты к уплате	23300	-	-
	Прочие доходы	23400	110 035	26 262
	Прочие расходы	23500	(262 767)	(352 434)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	**1 941 776**	**2 146 876**
	Текущий налог на прибыль	24100	(482 238)	(523 413)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	67 930	91 871
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	639	(45 669)
	Изменение отложенных налоговых активов	24500	25 314	47 836
	Прочее	24600	(6 062)	(38)
	в том числе: налог на прибыль за предыдущие периоды	24610	(5 962)	170
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630	(1 183)	(466)
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	218	936
	списанные отложенные налоговые активы	24650	865	(678)
	Чистая прибыль (убыток)	24000	**1 479 429**	**1 625 592**

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 2012 г.[2]	За 2011 г.[3]
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	864 946	28 377
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [4]	25000	**2 344 375**	**1 653 969**
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	29000	1,1	1,2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	-	-

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

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

" 20 " февраля 20 13 г.

Примечания
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение 4 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет об изменениях капитала
за 2012 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности Проектно-изыскательские работы	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	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 10 г.[1]	31000	1 366 467	(-)	525 297	68 323	3 528 030	5 488 117
За 20 11 г.[2] Увеличение капитала - всего:	32100	-	-	28 377	-	1 625 592	1 653 969
в том числе: чистая прибыль	32110	x	x	x	x	1 625 592	1 625 592
переоценка имущества	32120	x	x	28 377	x	-	28 377
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	-	-	-	-	-	-

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	(-)	-	( )	(-)	(1 772 376)	(1 772 376)
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	(1 772 376)	(1 772 376)
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	(814)	-	814	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.[2]	32000	1 366 467	(-)	552 860	68 323	3 382 060	5 369 710
За 20 12 г.[3] Увеличение капитала - всего:	33100	-	-	864 946	-	1 479 429	2 344 375
в том числе: чистая прибыль	33110	x	x	x	x	1 479 429	1 479 429
переоценка имущества	33120	x	x	864 946	x	-	864 946
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	(-)	-	(-)	(-)	(2 306 352)	(2 306 352)
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	(2 306 352)	(2 306 352)
Изменение добавочного капитала	33300	x	x	(952)	-	952	x
Изменение резервного капитала	33400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.[3]	33000	1 366 467	(-)	1 416 854	68 323	2 556 089	5 407 733

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.[1]	Изменения капитала за 20 11 г.[2]		На 31 декабря 20 11 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	5 667 257	1 446 452	(1 743 999)	5 369 710
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	(179 140)	179 140	(-)	(-)
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	5 488 117	1 625 592	(1 743 999)	5 369 710
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	3 707 170	1 446 452	(1 771 562)	3 382 060
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	(179 140)	179 140	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	3 528 030	1 625 592	(1 771 562)	3 382 060
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	34020	-	-	(-)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	-	-	(-)	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.[3]	На 31 декабря 20 11 г.[2]	На 31 декабря 20 10 г.[1]
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	5 407 733	5 369 710	5 488 125

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

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

" 20 " февраля 20 13 г.

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

Приложение 5 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

Отчет о движении денежных средств за 2012 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"	по ОКПО	79525415		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708587910		
Вид экономической деятельности Проектно-изыскательские работы	по ОКВЭД	74.20.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	41100	25 930 852	21 237 213
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	25 608 299	20 821 333
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	24 265	28 601
от перепродажи финансовых вложений	41130	-	-
прочие поступления	41190	298 288	387 279
Платежи - всего	41200	(23 877 326)	(19 109 600)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(12 601 109)	(10 531 321)
в связи с оплатой труда работников	41220	(6 997 063)	(5 022 417)
процентов по долговым обязательствам	41230	-	-
налога на прибыль организаций	41235	(634 775)	(391 014)
налогов, сборов и взносов по социальному страхованию и обеспечению, за исключением налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость	41240	(2 434 045)	(1 716 321)
прочие платежи	41290	(1 210 334)	(1 448 527)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**41000**	**2 053 526**	**2 127 613**

Наименование показателя	Код	За 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	42100	1 205 908	51 050
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	4 574	2 309
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	33 731
прочие поступления	42190	1 180 780	15 010
Платежи - всего	42200	(1 372 261)	(937 452)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	(558 808)	(559 461)
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	-	(1 211)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
прочие платежи	42290	(813 453)	(376 780)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**42000**	**(166 353)**	**(886 402)**
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	43100	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	43110	-	-
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 2012 г.[1]	За 2011 г.[2]
1	2	3	4
Платежи - всего	43200	(1 659 689)	(1 772 376)
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	(1 555 903)	(1 659 141)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	-	-
прочие платежи	43290	(103 786)	(113 235)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**43000**	**(1 659 689)**	**(1 772 376)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**44000**	**227 484**	**(531 165)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**44500**	**1 801 836**	**2 333 001**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**45000**	**2 029 288**	**1 801 836**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**44900**	(32)	-

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

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

" 20 " февраля 20 13 г.

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

Приложение 6 к Учетной политике ОАО "Росжелдорпроект"

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2012 год

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц,	2012	12	31
	по ОКПО	79525415		
	ИНН	7708587910		
	по ОКВЭД	74.20.1		
	по ОКОПФ/ОКФС	47	41	
	по ОКЕИ	384		

Организация Открытое акционерное общество "Росжелдорпроект"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Проектно-изыскательские работы
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения в тыс. руб.

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	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость (*3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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 2012 г. (*1)	150 282	(43 430)	171 682	-	-	(61 403)	-	-	-	321 964	(104 833)
	51110	за 2011 г. (*2)	122 891	(17 010)	27 391	-	-	(26 420)	-	-	-	150 282	(43 430)
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных+А83	51012	за 2012 г. (*1)	149 922	(43 301)	171 682	-	-	(61 361)	-	-	-	321 604	(104 662)
	51112	за 2011 г. (*2)	122 531	(16 924)	27 391	-	-	(26 377)	-	-	-	149 922	(43 301)
топологии интегральных микросхем	51013	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товара	51015	за 2012 г. (*1)	360	(129)	-	-	-	(42)	-	-	-	360	(171)
	51115	за 2011 г. (*2)	360	(86)	-	-	-	(43)	-	-	-	360	(129)
прочие права	51019	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51119	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	51020	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51120	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	51000	за 2012 г. (*1)	150 282	(43 430)	171 682	-	-	(61 404)	-	-	-	321 964	(104 833)
	51100	за 2011 г. (*2)	122 891	(17 010)	27 391	-	-	(26 420)	-	-	-	150 282	(43 430)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	150 973	149 923	122 531
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	150 973	149 923	122 531
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания,	51215	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Всего	51200	150 973	149 923	122 531

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	13 247	11 813	161
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	13 247	11 813	161
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товара	51315	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	13 247	11 813	161

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: первоначальная стоимость	выбыло: часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	51400	за 2012 г. (*1)	13 516	(2 950)	9 230	(90)	90	(7 901)	22 656	(10 761)
	51500	за 2011 г. (*2)	1 394	(233)	12 122	-	-	(2 717)	13 516	(2 950)
в том числе: типовые материалы для проектирования	51401	за 2012 г. (*1)	13 516	(2 950)	9 230	(90)	90	(7 901)	22 656	(10 761)
	51501	за 2011 г. (*2)	1 394	(233)	12 122	-	-	(2 717)	13 516	(2 950)

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	51600	за 2012 г. (*1)	7 563	13 659	-	(9 230)	11 992
	51700	за 2011 г. (*2)	25 835	-	(6 150)	(12 122)	7 563
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	51800	за 2012 г. (*1)	192 355	253 485	-	(341 774)	104 066
	51900	за 2011 г. (*2)	25 009	194 737	-	(27 391)	192 355
в том числе: незавершенные вложения в нематериальные активы	51820	за 2012 г. (*1)	22 263	253 485	-	(171 682)	104 066
	51920	за 2011 г. (*2)	25 009	24 645	-	(27 391)	22 263
авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	51810	за 2012 г. (*1)	170 092	-	-	(170 092)	-
	51910	за 2011 г. (*2)	-	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 2012 г. (*1)	3 247 885	(1 506 650)	537 813	(74 210)	72 529	(354 013)	1 058 167	(183 732)	4 769 655	(1 971 866)
	52100	за 2011 г. (*2)	2 993 239	(1 360 972)	384 081	(61 058)	58 957	(271 733)	(68 377)	67 098	3 247 885	(1 506 650)
в том числе: здания	52001	за 2012 г. (*1)	1 550 258	(444 094)	14 867	-	-	(70 868)	574 593	(195 863)	2 139 718	(710 825)
	52101	за 2011 г. (*2)	1 537 709	(373 776)	12 549	-	-	(70 318)	-	-	1 550 258	(444 094)
сооружения и передаточные устройства	52002	за 2012 г. (*1)	57 377	(30 909)	1 941	-	-	(3 867)	(7 186)	3 774	52 132	(31 002)
	52102	за 2011 г. (*2)	48 808	(27 347)	8 569	-	-	(3 562)	-	-	57 377	(30 909)
машины и оборудование	52003	за 2012 г. (*1)	1 348 173	(862 051)	343 767	(61 013)	60 640	(248 175)	-	-	1 630 927	(1 049 586)
	52103	за 2011 г. (*2)	1 143 389	(809 801)	325 133	(51 972)	50 578	(169 926)	(68 377)	67 098	1 348 173	(862 051)
транспортные средства	52004	за 2012 г. (*1)	172 947	(120 889)	70 974	(10 703)	9 989	(23 267)	(13 308)	8 357	219 910	(125 810)
	52104	за 2011 г. (*2)	153 449	(107 987)	26 992	(7 494)	7 056	(19 958)	-	-	172 947	(120 889)
производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2012 г. (*1)	62 562	(45 541)	8 604	(2 060)	1 716	(7 359)	-	-	69 106	(51 184)
	52105	за 2011 г. (*2)	57 005	(38 949)	6 795	(1 238)	1 033	(7 625)	-	-	62 562	(45 541)
земельные участки и объекты природопользования	52009	за 2012 г. (*1)	48 828	-	95 030	-	-	-	504 068	-	647 926	-
	52109	за 2011 г. (*2)	47 375	-	1 453	-	-	-	-	-	48 828	-
прочие основные средства	52011	за 2012 г. (*1)	7 740	(3 166)	2 630	(434)	184	(477)	-	-	9 936	(3 459)
	52111	за 2011 г. (*2)	5 504	(3 112)	2 590	(354)	290	(344)	-	-	7 740	(3 166)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52200	за 2012 г. (*1)	4 153	(256)	9 232	-	-	(230)	4 350	(308)	17 735	(794)
	52300	за 2011 г. (*2)	4 153	(203)	-	-	-	(53)	-	-	4 153	(256)
в том числе: квартиры	52201	за 2012 г. (*1)	4 153	(256)	9 232	-	-	(230)	4 350	(308)	17 735	(794)
	52301	за 2011 г. (*2)	4 153	(203)	-	-	-	(53)	-	-	4 153	(256)

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 2012 г. (*1)	51 510	1 067 596	(665)	(1 052 089)	66 352
	52500	за 2011 г. (*2)	51 010	737 913	(831)	(736 582)	51 510
в том числе: незавершенные вложения в основные средства	52420	за 2012 г. (*1)	32 987	535 702	(665)	(537 771)	30 253
	52520	за 2011 г. (*2)	20 280	397 257	(831)	(383 719)	32 987
авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств	52410	за 2012 г. (*1)	18 523	531 894	-	(514 318)	36 099
	52510	за 2011 г. (*2)	30 730	340 656	-	(352 863)	18 523

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г. (*1)	За 2011 г. (*2)
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации - всего	52600	49 961	29 408
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	49 961	29 408
в том числе: здания	52611	13 466	12 490
сооружения и передаточные устройства	52612	930	3 679
машины и оборудование	52613	34 269	12 960
транспортные средства	52614	514	19
производственный и хозяйственный	52615	673	36
земельные участки и объекты природопользования	52619	-	-
прочие основные средства	52621	109	224
доходные вложения в материальные ценности	52650	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	52700	-	-
в том числе: основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52750	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	272 836	205 567	157 829
в том числе: здания	52801	265 436	197 926	150 220
сооружения и передаточные устройства	52802	6 616	6 857	6 857
прочие основные средства	52809	784	784	752
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	804 476	578 261	520 299
в том числе: здания	52831	787 561	568 437	513 601
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	750	755	1 095
прочие основные средства	52839	16 165	9 069	5 603
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе гос.регистрации	52840	-	-	2 667
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	13 948	14 357	42 168
в том числе: здания	52851	-	-	10 527
сооружения и передаточные устройства	52852	23	-	-
транспортные средства	52853	1 473	2 043	1 074
прочие основные средства	52859	12 452	12 314	30 567
Иное использование основных средств (залог)	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 2012 г. (*1)	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)
	53110	за 2011 г. (*2)	336 762	(71 856)	180 920	-	-	-	-	517 682	(71 856)
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы	53011	за 2012 г. (*1)	517 682	(71 856)	-	-	-	-	-	517 682	(71 856)
	53111	за 2011 г. (*2)	336 762	(71 856)	180 920	-	-	-	-	517 682	(71 856)
из них дочерние общества	53011а	за 2012 г. (*1)	265 110	-	-	-	-	-	-	265 110	-
	53111а	за 2011 г. (*2)	264 906	-	204	-	-	-	-	265 110	-
зависимые общества	53011б	за 2012 г. (*1)	66 880	(66 880)	-	-	-	-	-	66 880	(66 880)
	53111б	за 2011 г. (*2)	66 880	(66 880)	-	-	-	-	-	66 880	(66 880)
иные общества	53011в	за 2012 г. (*1)	185 691	(4 976)	-	-	-	-	-	185 691	(4 976)
	53111в	за 2011 г. (*2)	4 976	(4 976)	180 715	-	-	-	-	185 691	(4 976)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53050	за 2012 г. (*1)	369 500	-	813 240	(1 180 780)	-	-	-	1 960	-
	53150	за 2011 г. (*2)	10 785	-	373 725	(15 010)	-	-	-	369 500	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
в том числе: депозитные вклады	53055	за 2012 г. (*1)	1 500	-	85 740	(85 280)	-	-	-	1 960	-
	53155	за 2011 г. (*2)	10 785	-	5 725	(15 010)	-	-	-	1 500	-
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	53059	за 2012 г. (*1)	368 000	-	727 500	(1 095 500)	-	-	-	-	-
	53159	за 2011 г. (*2)	-	-	368 000	-	-	-	-	368 000	-
Финансовых вложений - итого	53000	за 2012 г. (*1)	887 182	(71 856)	813 240	(1 180 780)	-	-	-	519 642	(71 856)
	53100	за 2011 г. (*2)	347 547	(71 856)	554 645	(15 010)	-	-	-	887 182	(71 856)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
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 - себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	54000	за 2012 г. (*1)	191 024	(2 382)	23 682 949	(23 650 643)	2 382	-	-	223 330	-
	54200	за 2011 г. (*2)	193 227	-	20 156 195	(20 158 398)	(2 382)	-	-	191 024	(2 382)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	за 2012 г. (*1)	86 617	-	549 925	(492 305)	-	-	(17 131)	127 106	-
	54210	за 2011 г. (*2)	63 032	-	420 634	(380 633)	-	-	(16 416)	86 617	-
затраты в незавершенном производстве	54030	за 2012 г. (*1)	91 719	-	23 096 042	(23 112 122)	-	-	17 131	92 770	-
	54230	за 2011 г. (*2)	126 743	-	19 688 295	(19 739 777)	-	-	16 458	91 719	-
готовая продукция и товары для перепродажи	54040	за 2012 г. (*1)	12 688	(2 382)	36 982	(46 216)	2 382	-	-	3 454	-
	54240	за 2011 г. (*2)	3 452	-	47 266	(37 988)	(2 382)	-	(42)	12 688	(2 382)
расходы будущих периодов	54060	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54260	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	54090	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54290	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	54400	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	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 2012 г. (*1)	638	-	2 713	-	-	-	-	-	-	3 351	-
	55210	за 2011 г. (*2)	2 534	-	180	-	-	(102)	-	-	(1 974)	638	-
покупатели и заказчики	55020	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55220	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	55030	за 2012 г. (*1)	638	-	2 713	-	-	-	-	-	-	3 351	-
	55230	за 2011 г. (*2)	2 534	-	180	-	-	(102)	-	-	(1 974)	638	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55100	за 2012 г. (*1)	8 522 486	(67 152)	35 793 549	476	(56 660)	(33 209 208)	(4 520)	67 716	-	11 102 783	(56 096)
	55300	за 2011 г. (*2)	4 813 288	(41 250)	30 417 908	4 441	(26 447)	(26 712 280)	(2 845)	545	1974	8 522 486	(67 152)
покупатели и заказчики	55110	за 2012 г. (*1)	8 301 048	(67 104)	32 865 243	-	(55 467)	(30 267 988)	(1 135)	67 104	-	10 897 168	(55 467)
	55310	за 2011 г. (*2)	4 663 596	(41 250)	28 236 977	-	(26 399)	(24 597 788)	(1 737)	545	-	8 301 048	(67 104)
авансы выданные	55120	за 2012 г. (*1)	159 502	(48)	1 953 770	-	(484)	(1 953 733)	(3 385)	425	-	156 154	(107)
	55320	за 2011 г. (*2)	94 149	-	1 445 607	-	(48)	(1 381 120)	(1 108)	-	1974	159 502	(48)
социальное страхование и обеспечение	55130	за 2012 г. (*1)	14 228	-	6 070	-	-	(6 031)	-	-	-	14 267	-
	55330	за 2011 г. (*2)	12 283	-	4 493	-	-	(2 548)	-	-	-	14 228	-
налоги и сборы	55140	за 2012 г. (*1)	9 755	-	2 715	145	-	(5 528)	-	-	-	7 087	-
	55340	за 2011 г. (*2)	8 072	-	8 801	282	-	(7 400)	-	-	-	9 755	-
оплата труда	55150	за 2012 г. (*1)	157	-	254 847	-	-	(254 889)	-	-	-	115	-
	55350	за 2011 г. (*2)	141	-	111 062	-	-	(111 046)	-	-	-	157	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55160	за 2012 г. (*1)	1 015	-	610 437	-	-	(610 753)	-	-	-	699	-
	55360	за 2011 г. (*2)	3 119	-	446 481	-	-	(448 585)	-	-	-	1 015	-
прочая задолженность	55170	за 2012 г. (*1)	36 781	-	100 467	331	(709)	(110 286)	-	187	-	27 293	(522)
	55370	за 2011 г. (*2)	31 928	-	164 487	4 159	-	(163 793)	-	-	-	36 781	-
Итого	55000	за 2012 г. (*1)	8 523 124	(67 152)	35 796 262	476	(56 660)	(33 209 208)	(4 520)	67 716	-	11 106 134	(56 096)
	55200	за 2011 г. (*2)	4 815 822	(41 250)	30 418 088	4 441	(26 447)	(26 712 382)	(2 845)	545	-	8 523 124	(67 152)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 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	747 835	747 835	843 576	843 576	65639	65639
в том числе: покупатели и заказчики	55410	747 771	747 771	843 475	843 475	65639	65639
авансы выданные	55420	64	64	101	101	-	-
социальное страхование и обеспечение	55430	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	55440	-	-	-	-	-	-
оплата труда	55450	-	-	-	-	-	-

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 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55710	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55600	за 2012 г. (*1)	7 979 557	35 462 205	36	(32 031 529)	(514)	-	11 409 755
	55800	за 2011 г. (*2)	4 063 492	29 519 685	-	(25 603 526)	(94)	-	7 979 557
кредиты	55601	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55801	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-
займы	55610	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55810	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	55620	за 2012 г. (*1)	5 598 060	18 521 399	-	(15 471 757)	(513)	-	8 647 189
	55820	за 2011 г. (*2)	2 545 514	15 794 306	-	(12 741 672)	(88)	-	5 598 060
в том числе: внешние субподрядчики	55621	за 2012 г. (*1)	5 542 328	15 493 308	-	(12 504 349)	-	-	8 531 287
	55821	за 2011 г. (*2)	2 527 177	13 638 689	-	(10 623 538)	-	-	5 542 328
оплата труда	55630	за 2012 г. (*1)	880 284	8 181 568	-	(8 223 557)	-	-	838 295
	55830	за 2011 г. (*2)	608 595	6 318 203	-	(6 046 514)	-	-	880 284
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55640	за 2012 г. (*1)	1 103	259	-	(316)	-	-	1046
	55840	за 2011 г. (*2)	808	295	-	-	-	-	1 103
социальное страхование и обеспечение	55650	за 2012 г. (*1)	35 939	1 423 930	-	(1 327 592)	-	-	132 277
	55850	за 2011 г. (*2)	28 002	907 611	-	(899 674)	-	-	35 939
в том числе: недоимка	55651	за 2012 г. (*1)	35 939	1 423 930	-	(1 327 592)	-	-	132 277
	55851	за 2011 г. (*2)	27 991	907 611	-	(899 663)	-	-	35 939
пени, штрафы	55652	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55852	за 2011 г. (*2)	11	-	-	(11)	-	-	-
налоги и сборы	55660	за 2012 г. (*1)	1 274 655	4 019 039	-	(4 266 327)	-	-	1 027 367
	55860	за 2011 г. (*2)	802 118	3 535 404	-	(3 062 867)	-	-	1 274 655
в том числе: федеральный бюджет	55661	за 2012 г. (*1)	1 079 712	3 416 183	-	(3 622 633)	-	-	873 262
	55861	за 2011 г. (*2)	729 086	3 181 864	-	(2 831 238)	-	-	1 079 712
в том числе: недоимка	55661а	за 2012 г. (*1)	1 079 712	3 416 183	-	(3 622 633)	-	-	873 262
	55861а	за 2011 г. (*2)	729 086	3 181 864	-	(2 831 238)	-	-	1 079 712
пени, штрафы	55661б	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55861б	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55662	за 2012 г. (*1)	194 943	602 856	-	(643 694)	-	-	154 105
	55862	за 2011 г. (*2)	73 032	353 540	-	(231 629)	-	-	194 943
в том числе: недоимка	55662а	за 2012 г. (*1)	194 943	602 856	-	(643 694)	-	-	154 105
	55862а	за 2011 г. (*2)	73 032	353 540	-	(231 629)	-	-	194 943
пени, штрафы	55662б	за 2012 г. (*1)	-	-	-	-	-	-	-
	55862б	за 2011 г. (*2)	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	55670	за 2012 г. (*1)	90 917	152 321	-	(207 331)	(1)	-	35 906
	55870	за 2011 г. (*2)	22 120	216 396	-	(147 593)	(6)	-	90 917
акционеры по выплате доходов	55680	за 2012 г. (*1)	-	2 306 353	-	(1 659 689)	-	-	646 664
	55880	за 2011 г. (*2)	-	1 772 376	-	(1 772 376)	-	-	-
прочая задолженность	55690	за 2012 г. (*1)	98 599	857 336	36	(874 960)	-	-	81 011
	55890	за 2011 г. (*2)	56 335	975 094	-	(932 830)	-	-	98 599
Итого	55500		7 979 557	35 462 205	36	(32 031 529)	(514)	-	11 409 755
	55700		4 063 492	29 519 685	-	(25 603 526)	(94)	-	7 979 557

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Просрочная кредиторская задолженность - всего	55900	611 702	335 489	161 575
в том числе: кредиты	55910	-	-	-
займы	55920	-	-	-
поставщики и подрядчики	55930	611 701	335 105	161 191
в том числе: внешние субподрядчики	55940	611 701	335 105	160 479
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	384
акционеры по выплате задолженности	55991	-	-	-
прочая задолженность	55992	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г. (*1)	За 2011 г. (*2)
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	13 628 211	12 022 225
Расходы на оплату труда	56200	8 366 324	6 998 797
Отчисления на социальные нужды	56300	1 518 971	974 457
Амортизация	56400	399 238	299 375
Прочие затраты	56500	1 912 461	1 373 986
Итого по элементам	56600	25 825 205	21 668 840
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	56700	1 051	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	56800	-	35 924
Итого расходы по обычным видам деятельности	56000	25 826 256	21 632 916

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	57000	430 349	813 067	(659 692)	(59 183)	524 541
Оценочные обязательства на оплату отпусков	57001	290 857	701 962	(544 433)	(34 950)	413 436
Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения	57002	105 826	96 311	(99 409)	(6 417)	96 311
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам совета директоров по итогам года	57003	-	14 794	-	-	14 794
Оценочные обязательства под реструктуризацию Общества	57004	33 666	-	(15 850)	(17 816)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	За 2012 г. (*4)	За 2011 г. (*2)	За 2010 г. (*5)
1	2	3	4	5
Полученные - всего	58000	1 960	500	10 785
в том числе: банковская гарантия	58010	1 960	500	10 785
Выданные - всего	58100	1 960	1 500	15 285
в том числе: банковский гарантийный депозит	58110	1 960	1 500	10 785
прочие обеспечения выданные для участия в конкурсе	58120	-	-	4 500

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	-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

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

20 февраля 2013 г.

ОАО «РОСЖЕЛДОРПРОЕКТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2012

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 2012 г.

Общим собранием акционеров Общества от 18.01.2012г. было утверждено следующее изменение к Уставу: по представлению Генерального директора Общества к компетенции совета директоров отнесено утверждение организационной структуры центрального аппарата Общества. Изменение зарегистрировано свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером: 2127746699991, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.02.2012 г.

Общим собранием акционеров Общества от 19.06.2012г. было утверждено изменение к Уставу. Зарегистрировано свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером: 9127746983982, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11.07.2012 г.

В Устав внесены следующие изменения:

- Председатель совета директоров избирается советом директоров большинством в три четверти голосов его членов от их общего числа (ранее председатель совета директоров избирается советом директоров большинством голосов от общего числа членов совета директоров),
- Дополнен перечень вопросов, решения по которым принимаются советом директоров большинством в три четверти голосов его членов от их общего числа,
- Установлено, что кворум для проведения заседания совета директоров составляет не менее трех четвертей от числа избранных членов совета директоров (ранее кворум для проведения заседания совета директоров составлял не менее половины от числа избранных членов совета директоров),
- Установлено, что Генеральный директор Общества избирается советом директоров большинством в три четверти голосов его членов от их общего числа (ранее Генеральный директор Общества избирался большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании),

Общим собранием акционеров Общества от 03.07.2012г. было утверждено изменение к Уставу. Зарегистрировано свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером: 6127747070456, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 02.08.2012 г.

В Устав внесено дополнение о том, что в компетенцию совета директоров входит принятие решения о единовременном премировании лиц, занимающих должности аппарата управления Общества, согласование кандидатур на которые определяется советом директоров.

Реестродержателем Общества на 31.12.2012 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 12.03.2004г.

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 2012 года – 6622 человек;
- на 31 декабря 2011 года – 6399 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2012 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 2012 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 04.05.12 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 17.06.16 г.
4.	Осуществление картографической деятельности	№ 77-00157К от 17.06.2011 г.	Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии	До 17.06.16 г.
5.	Деятельность по тушению пожаров	№ 1/12454 от 19.11.07 г. (для осуществления деятельности по месту нахождения филиала Кавжелдорпроект)	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	До 19.11.12 г.
6	Деятельность по тушению пожаров	№ 1/12453 от 19.11.07 г. (для осуществления деятельности по месту нахождения филиала Гипротранссигнал-связь)	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	До 19.11.12 г.
7	Работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.29	№ 3270 от 01.04.09 г.	Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России	До 01.04.14 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 2012 г. входили следующие лица:

В период с 01.01.2012г. по 28.06.2012г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Андрейкин Сергей Сергеевич	Заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
2	Блинов Феликс Львович	Генеральный директор ЗАО «Инвестиционная Группа «Росвагонмаш»
3	Вотолевский Виталий Леонидович	Генеральный директор ОАО «Росжелдорпроект»
4	Кумзеров Петр Сергеевич	Генеральный директор ООО «Транспроект-финанс»
5	Молчанов Николай Викторович	Руководитель Департамента стратегического развития и маркетинга ЗАО «Инвестиционная группа «Росвагонмаш»
6	Сапожников Сергей Алексеевич	Заместитель начальника Департамента капитального строительства ОАО «РЖД»
7	Орлов Сергей Владимирович	Советник Президента ОАО «РЖД» - председатель Совета директоров

В период с 29.06.2012г. по 28.09.2012г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Вотолевский Виталий Леонидович	Генеральный директор ОАО «Росжелдорпроект» *(на момент избрания)*
2	Гончаров Валерий Анатольевич	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Росжелдорпроект» *(на момент избрания)*
3	Давыдов Алексей Юрьевич	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
4	Петров Михаил Сергеевич	Заместитель начальника Департамента капитального строительства ОАО «РЖД»
5	Пивовар Роман Ефимович	Начальник юридического отдела по России и СНГ ООО «Ренессанс-Капитал – Финансовый консультант»
6	Учаев Денис Викторович	Директор по развитию бизнеса ООО «РИМ Сервис»
7	Юдицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника Департамента безопасности ОАО «РЖД»

В период с 29.09.2012г. по 31.12.2012г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Давыдов Алексей Юрьевич	Начальник Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
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»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Аксенов Борис Анатольевич	Заместитель начальника Департамента бухгалтерского учета ОАО «РЖД»
2	Федосов Юрий Александрович	Начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
3	Мартынов Александр Владимирович	Главный специалист Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
4	Щербин Алексей Васильевич	Заместитель начальника Центра «Желдорконтроль»
5	Вашева Любовь Леонидовна	Ведущий аудитор ООО «ОРТИГА-ГРУПП»

К основному управленческому персоналу Общества также относятся следующие лица:

	Должность	ФИО
1	Генеральный директор (по 28.06.2012)	Вотолевский Виталий Леонидович
2	Генеральный директор (с 29.06.2012 по 27.07.2012)	Гончаров Валерий Анатольевич
3	Генеральный директор (с 04.09.2012)	Волков Андрей Николаевич
4	И. о. генерального директора (с 19.07.2012 по 15.08.2012)	Куманцов Евгений Николаевич
5	Первый заместитель генерального директора (с 05.06.2012 по 28.06.2012)	Гончаров Валерий Анатольевич
6	Первый заместитель генерального директора (с 10.07.2012 по 18.07.2012, с 16.08 по 31.12.2012)	Куманцов Евгений Николаевич
7	Первый заместитель генерального директора - главный инженер	Родоманченко Михаил Георгиевич
8	Главный бухгалтер	Веселов Александр Викторович
9	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам	Афанасьев Олег Юрьевич
10	Заместитель Генерального директора по производству	Андресенко Юрий Юрьевич
11	Заместитель Генерального директора по инфраструктурным проектам и инновациям	Гельфгат Александр Григорьевич

	Должность	ФИО
12	Заместитель Генерального директора по безопасности (по 23.08.2012)	Шпортун Георгий Васильевич
13	Заместитель Генерального директора по безопасности (с 27.08.2012)	Алексеев Андрей Иванович
14	Директор по правовым вопросам и корпоративному управлению (по 19.10.2012)	Варик Юрий Юрьевич
15	И.О директора по правовым вопросам и корпоративному управлению (с 24.10.2012)	Малясов Вячеслав Александрович
16	Директор по персоналу (по 12.08.2012)	Эйсмонт Анастасия Геннадьевна
17	Заместитель генерального директора по кадрам (с 16.07.2012)	Васина Любовь Ивановна
18	Директор по персоналу (с 29.11.2012)	Казакова Татьяна Юрьевна
19	Директор по маркетингу и развитию	Ахмадеев Айрат Салихович
20	Директор по информационным технологиям	Могилев Николай Юрьевич
21	Директор по техническому и технологическому развитию (по 02.07.2012)	Искандаров Олег Геннадьевич
22	Директор по техническому и технологическому развитию (с 03.07.2012 по 08.10.2012)	Саидахмедов Мансур Махмудович
23	Директор по техническому и технологическому развитию (с 10.10.2012)	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 2012 г. утверждена приказом от 26 декабря 2011г. № 452 и составлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, 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 безвозмездным поступлением и получением Обществом в качестве вклада в уставный капитал основных средств и нематериальных активов в размере стоимости соответствующего имущества;
- с выявленными при инвентаризации объектами незавершенного строительства, объектами недвижимого имущества и иными материальными объектами длительного пользования, стоимость которых превышает лимит, установленный для отнесения объектов к основным средствам, в размере стоимости соответствующего имущества;
- с прочими работами и затратами капитального характера.

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, по которому закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, отражается в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Фактически эксплуатируемый объект недвижимости, приобретенный по договору купли-продажи, иному виду договора, полученный в качестве вклада в уставный капитал, по которому 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 (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество переоценило здания, сооружения, земельные участки и транспортные средства по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г. Суммы прироста первоначальной (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объектов по результатам переоценки на 31 декабря 2012 г., равная сумме уценки их по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объектов основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объектов по результатам переоценки на 31 декабря 2012 г., которые были дооценены по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относятся в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки таких объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

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 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 в производстве продукции, 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.

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.

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:

- ценные бумаги;
- 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;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, по которой ожидается получение дохода, и другие.

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).

В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

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 общества, 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.

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. Общепроизводственные расходы (кроме общепроизводственных расходов на премиальную (переменную) часть оплаты труда и сумм страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов) распределяются на объекты калькулирования пропорционально заработной плате производственного персонала, начисляемой по тарифным ставкам.

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 внутреннему наряд-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 за период с начала до окончания работ по данному объекту калькулирования.

Исключение составляют премии, которые начисляются ежеквартально, за каждое полугодие, ежегодно за сданные заказчику результаты работ в предыдущих периодах и которые прямо не относятся к сданным в данном месяце заказам, и суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы премий. Расходы на такие премии и суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы премий, распределяются последним днем месяца на счета учета прямых производственных расходов на объекты калькулирования в общем порядке, пропорционально заработной плате производственного персонала, начисляемой по тарифным ставкам.

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

Задолженность покупателей и заказчиков, 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.

12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции заказчикам (покупателям) (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выручка от продажи продукции и 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 имущества 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).

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;
- оценочное обязательство по предстоящей реструктуризации деятельности Общества,
- 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.

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв сомнительных долгов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей

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, и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения 90 дней и менее на момент их внесения на депозит или на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету. 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 31.12.2012г. для доллара США составлял 30,3727 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 2012 год

Сумма оценки актива, полученного безвозмездно, за вычетом фактически понесенных затрат, связанных с безвозмездным получением актива (комиссионных, транспортно-заготовительных и др.), относится на прочие доходы на дату принятия этого актива к бухгалтерскому учету (до 2012 года указанные доходы относились на счет доходы будущих периодов).

Автомототранспортные средства и другие виды самоходной техники (буровые установки и т.п.) принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если в отношении них выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, вне зависимости от факта их государственной регистрации в соответствии с установленным действующим законодательством РФ порядком.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

В раздел «Применяемые формы первичных учетных документов» внесены следующие изменения:

- для документального оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет формы первичных учетных документов, содержащиеся в Альбоме типовых форм первичных документов и регистров, применяемых в Бухгалтерской службе Общества, или составленные в соответствии с Положением о документообороте в бухгалтерском и налоговом учете Общества. Кроме того, Общество использует полученные от контрагентов первичные учетные документы, содержащие обязательные для этих документов реквизиты и подписанные от имени Общества уполномоченным лицом. В этом случае такие формы первичных учетных документов считаются утвержденными в установленном действующим законодательством РФ порядке.

Раздел «Общие подходы к квалификации объектов учета» дополнен определениями:

- объектами бухгалтерского учета Общества являются факты хозяйственной жизни, активы, обязательства, источники финансирования его деятельности (капитал), доходы и расходы,
- фактами хозяйственной жизни считаются сделки, события, операции, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовый результат его деятельности и (или) движение денежных средств.

В раздел «Расходы будущих периодов» внесены дополнения:

Неисключительные права на компьютерные программы (программные продукты) списываются равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется условиями договора на поставку или специально созданной экспертной комиссией на основании экспертного заключения, в котором указано, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

В целях обеспечения сохранности в производстве или при эксплуатации в Обществе первоначальная стоимость полученных неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности и неисключительных прав на компьютерные программы (программные продукты) учитывается на соответствующем забалансовом счете бухгалтерского учета.

Если в результате единовременного обновления компьютерных программ (программных продуктов), на которые Обществу принадлежат неисключительные права, существенным образом меняются технические характеристики этих компьютерных программ (программных продуктов), то в бухгалтерском учете на счете «Расходы будущих периодов» и соответствующем забалансовом счете отражаются новые объекты бухгалтерского учета. Остаток стоимости предыдущих версий компьютерных программ (программных продуктов) списывается единовременно со счета «Расходы будущих периодов» в дебет счетов затрат (прочих расходов), а их первоначальная стоимость списывается с соответствующего забалансового счета бухгалтерского учета.

Расходы на услуги по обеспечению возможности технической поддержки и обновлению компьютерных программ (программных продуктов), на которые Обществу принадлежат неисключительные права, в результате оказания которых единовременно не меняются существенным образом технические характеристики этих компьютерных программ (программных продуктов), учитываются в следующем порядке:

- единовременно в составе затрат, если данные услуги имеют разовый характер;
- на счете «Расходы будущих периодов» и равномерно списываются со этого счета в состав затрат, если данные услуги будут оказываться в течение определенного периода времени и существующие компьютерные программы (программные продукты) будут обновляться постепенно по мере появления такой необходимости или наличия изменений от разработчиков.

Стоимость данных услуг на соответствующем забалансовом счете бухгалтерского учета не учитывается.

20. Данные прошлых отчетных периодов

В связи с вступлением в силу Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г, «О бухгалтерском учете», отдельные показатели графы «За 2011 год» «Отчета о финансовых результатах» сформированы с учетом корректировки:

Таблица 1
(тыс. руб.)

№ Строки	Наименование показателя	Данные за 2011 г. до корректировки	Сумма корректировки	Данные за 2011 г. после корректировки
23400	Прочие доходы	71 388	(45 126)	26 262
23500	Прочие расходы	(397 560)	45 126	(352 434)

В связи с вступлением в действие ПБУ 23/2011, утвержденного приказом МФ РФ от 02.02.2011 N 11н, в отчет о движении денежных средств внесены корректировки сравнительных данных за 2011 год в части отражения процентов по краткосрочным (до 90 дней) депозитам, прочим краткосрочным (до 90 дней) вложениям и процентам начисляемых банком на остаток денежных средств на расчетном счете:

Таблица 2

(тыс.руб.)

№ Строки	Наименование показателя	Данные за 2011 г. до корректировки	Сумма корректировки	Данные за 2011 г. после корректировки
	Денежные потоки от текущих операций			
41100	Поступления – всего	21 175 592	61 621	21 237 213
41190	прочие поступления	325 658	61 621	387 279
41000	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 065 992	61 621	2 127 613
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
42100	Поступления – всего	112 671	(61 621)	51 050
42140	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	93 178	(59 447)	33 731
42190	прочие поступления	17 184	(2 174)	15 010
42000	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(824 781)	(61 621)	(886 402)

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования по видам:

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма
Первоначальная стоимость на 31.12.2010	122 891
Накопленная амортизация на 31.12.2010	(17 010)
Остаточная стоимость на 31.12.2010	105 881
Незавершенные вложения в нематериальные активы на 31.12.2010	25 009
Строка № 11100 Баланса на 31.12.2010	130 890
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	150 282
Накопленная амортизация на 31.12.2011	(43 430)
Остаточная стоимость на 31.12.2011	106 852
Незавершенные вложения в нематериальные активы на 31.12.2011	22 263
Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов на 31.12.2011	170 092
Строка № 11100 Баланса на 31.12.2011	299 207
Первоначальная стоимость на 31.12.2012	321 964
Накопленная амортизация на 31.12.2012	(104 833)
Остаточная стоимость на 31.12.2012	217 131
Незавершенные вложения в нематериальные активы на 31.12.2012	104 066
Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов на 31.12.2012	-
Строка № 11100 Баланса на 31.12.2012	321 197

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.

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

Таблица 4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Земельные участки	Здания, сооружения	Машины и оборудование (за исключением вычислительной техники)	Машины и оборудование (вычислительная техника)	Транспортные средства	Инструмент и хоз. инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010	47 375	1 586 517	646 434	496 955	153 449	57 005	5 504	**2 993 239**
Накопленная амортизация на 31.12.2010	-	(401 123)	(403 865)	(405 936)	(107 987)	(38 949)	(3 112)	**(1360 972)**
Остаточная стоимость на 31.12.2010	47 375	1 185 394	242 569	91 019	45 462	18 056	1 392	**1 632 267**
Незавершенные вложения в основные средства на 31.12.2010								**20 280**
Авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств на 31.12.2010								**30 730**
Строка № 11500 Баланса на 31.12.2010								**1 683 277**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011	48 828	1607 635	851 218	496 955	172 947	62 562	7 740	**3 247 885**
Накопленная амортизация на 31.12.2011	-	(475 003)	512 812	349 239	(120 889)	(45 541)	(3 166)	**(1506 650)**
Остаточная стоимость на 31.12.2011	48 828	1 132 632	338 406	147 716	52 058	17 021	4 574	**1 741 235**
Незавершенные вложения в основные средства на 31.12.2011								**32 987**
Авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств на 31.12.2011								**18 523**
Строка № 11500 Баланса на 31.12.2011								**1 792 745**
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012	647 926	2 191 850	977 238	653 689	219 910	69 106	9 936	**4 769 655**
Накопленная амортизация на 31.12.2012	-	(741 827)	(617 549)	(432 037)	(125 810)	(51 184)	(3 459)	**(1971 866)**
Остаточная стоимость на 31.12.2012	647 926	1450 023	359 689	221 652	94 100	17 922	6 477	**2 797 789**

Наименование показателя	Земельные участки	Здания, сооружения	Машины и оборудование (за исключением вычислительной техники)	Машины и оборудование (вычислительная техника)	Транспортные средства	Инструмент и хоз. инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев	Прочие основные средства	Итого
Незавершенные вложения в основные средства на 31.12.2012								**30 253**
Авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств на 31.12.2012								**36 099**
Строка № 11500 Баланса на 31.12.2012								**2 864 141**

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.

На 31.12.2012г. была произведена переоценка укрупненных групп основных средств «Земельные участки», «Здания, сооружения» и «Транспортные средства». При этом, в связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 24.12.2010г. № 186н, впервые с даты образования Общества, была произведена переоценка укрупненной группы основных средств «Земельные участки». Дооценка укрупненной группы основных средств «Земельные участки» составила 504 068 тыс. руб. Результаты переоценки отражены в разделах № 9 и № 16 настоящей пояснительной записки.

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

Таблица 5

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	20-30
Машины и оборудование (за исключением вычислительной техники)	от 3 до 9
Машины и оборудование (вычислительная техника)	от 2 до 3
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

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2012	Оценочная стоимость на 31.12.2011	Оценочная стоимость на 31.12.2010
Земельные участки и объекты природопользования	16 165	9 069	5 603
Здания, сооружения	787 561	568 437	513 601
Транспортные средства	750	755	1 095
Итого:	804 476	578 261	520 299

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 7
(тыс. руб.)

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом	Оценочная стоимость по данным арендодателя на 31.12.2012
Офисное помещение по адресу г. Москва, Грохольский пер., д. 28, эт. 2	93 456
Офисные помещения по адресу г. Нижний Новгород, ул. 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, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 59	37 782
Складское помещение по адресу г. Новосибирск, ул. Димитрова, д. 14/1	37 397
Офисные помещения по адресу г. Иркутск, ул. Октябрьской революции, д. 1	35 327
Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанка, д.117	29 664
Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанка, д.117 лит. А	21 407
Итого:	623 893

Справочно:

В Таблицу № 6 не вошли основные средства, арендованные по следующим договорам, в связи с тем, что стоимость арендованных основных средств не указана в договоре аренды:

Часть здания (72,7 кв. м) по адресу 129090 г. Москва, ул. Каланчевская, д.16, стр. 1, находится в субаренде по дог. № МС-52/12 от 26.03.2012 г. с ООО «Межрегиональная процессинговая компания»
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 дог. №ЦРИЗ/4/А/011101000/09/001350 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 дог. № ЦРИ/4/ОА/1596/09/000130 от 01 июля 2009 г с Октябрьской дирекцией инфраструктуры -структурным подразделением Октябрьской железной дороги - филиалом ОАО «РЖД».

Квартира, общей площадью 49,4 кв. м, находится в аренде по договору б/н от 01.09.2010 г. с Межерецковой Л.А.;

Помещение площадью 13,4 кв. м по договору предоставления мест для временного размещения № 110-10А-11 от 01.12.2011 г. с ОАО «ВНИПИ промтехнологии»,

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 01.12.2010г.,

Административно - бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22, площадью 105,3 кв. м арендуемое у ОАО «РЖД» (НГЧВОД Западно-Сибирской железной дороги) по договору №ЦРИА/4/А/1211010000/06/003157 от 24.07.2006г.,

Административно - бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22 «А» площадью 972,6 кв. м арендуемое у ОАО «РЖД» (НГЧВОД Западно-Сибирской железной дороги) по договору №ЦРИА/4/А/1211010000/06/004761 от 27.11.2006г.,

Административно-бытовое здание по адресу г. Кемерово, ул. Сарыгина, д. 22 «А» площадью 78,7 м2 арендуемое у ОАО «РЖД» (НГЧВОД Западно-Сибирской железной дороги) по договору №ЦРИА/4/А/1211010000/09/000716 от 31.07.2009 г.,

Офисное помещение пл. 281,6 кв. м. находятся в аренде по дог. № 4 от 27.12.2010г. с ИП Маричев И.В.,

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

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

Квартира, общей площадью 91,9 кв. м находятся в аренде по дог. № РЖДП-01/11-2012-02 от 01.11.2012 г с Ларионой Е.В..

Офисные помещения пл. 131,0 кв. м. находятся в аренде по дог. № ВТП-05 от 01.12.2012 с ЗАО «Лакокрасочные материалы» (адрес г. Ярославль, ул. Володарского, д. 1А).

3. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2010
Расходы, связанные с программными продуктами, срок полезного использования которых более 12 месяцев, расходы на лицензии, срок действия которых более 12 месяцев	38 768	81 908	51 769
Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений	-	-	178 000
Итого	38 768	81 908	229 769

4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Итого
Стоимость долгосрочных финансовых вложений по первоначальной стоимости на 31.12.2010 г.	264 906	66 880	4 976	**336 762**
Создано резервов под обесценение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2010 г.	-	(66 880)	(4 976)	**(71 856)**
Стоимость долгосрочных финансовых вложений с учетом созданного резерва на обесценение на 31.12.2010 г.	264 906	-	-	**264 906**
Стоимость долгосрочных финансовых вложений по первоначальной стоимости на 31.12.2011г.	265 110	66 880	185 692	**517 682**
Создано резервов под обесценение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2011 г.	-	(66 880)	(4 976)	**(71 856)**
Стоимость долгосрочных финансовых с учетом созданного резерва на обесценение на 31.12.2011 г.	265 110	-	180 716	**445 826**
Стоимость долгосрочных финансовых вложений по первоначальной стоимости на 31.12.2012г.	265 110	66 880	185 692	**517 682**
Создано резервов под обесценение долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2012 г.	-	(66 880)	(4 976)	**(71 856)**
Стоимость долгосрочных финансовых с учетом созданного резерва на обесценение на 31.12.2012 г.	265 110	-	180 716	**445 826**

На 31.12.2012 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 10

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.12	31.12.11	31.12.10
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ОАО «Дальгипротранс»			
Доля участия, %	61,4	61,4	61,3
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	265 110	265 110	264 906
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.	-	-	-
Наиболее крупные вложения в уставные капиталы других организаций			
ОАО «Ленгипротранс»			
Доля участия, %	20	20	-
Сумма вклада в уставной капитал, тыс. руб.	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 11
(тыс. руб.)

	Депозиты в ОАО «ТрансКредитБанк»	Прочие краткосрочные финансовые вложения	Итого	Примечание: отражено в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4)
Остаток на 31.12.2010 г.	**10 785**	-	**10 785**	-
Поступило в 2011 г.	5 725	368 000	373 725	по строке 42290 Прочие платежи по инвестиционной деятельности
Выбыло в 2011 г.	(15 010)	-	(15 010)	по строке 42190 Прочие поступления по инвестиционной деятельности
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**	

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 31.12.2012г. в Обществе не создавался.

5. Запасы

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	127 106	86 617	63 032
Затраты в незавершенном производстве	92 770	91 719	126 743
в том числе: *расходы на предпроектные и подготовительные работы*	*85 515*	*86 617*	*73 721*
Готовая продукция и товары для перепродажи без учета резервов под снижение стоимости товаров	*3 454*	*12 688*	*3 452*
Резервы под снижение стоимости товаров	-	*2 382*	-
Готовая продукция и товары для перепродажи с учетом резервов под снижение стоимости товаров	3 454	10 306	3 452
Итого:	**223 330**	**188 642**	**193 227**

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 13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Затраты в незавершенное производство по договорам, на которые не распространяется ПБУ 2/2008		ПБУ 2/2008 применен, фактические расходы превышают расходы, признанные в учете в соответствии с ПБУ 2/2008	Расходы на предпроектные и подготовительные работы	Затраты во вспомогательном производстве	Итого
	предмет договора не попадает под действие ПБУ 2/2008 по виду деятельности	приостановка работ по требованию заказчика				
Сумма затрат в незавершенном производстве на 31.12.2010г.	29 793	20 873	2 289	73 721	67	**126 743**
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**

6. Дебиторская задолженность

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Задолженность покупателей и заказчиков без учета резервов сомнительных долгов	*10 897 168*	*8 301 048*	*4 663 596*
Резервы сомнительных долгов	*(55 467)*	*(67 104)*	*(41 250)*
Задолженность покупателей и заказчиков с учетом резервов сомнительных долгов	10 841 701	8 233 944	4 622 346
Авансы выданные	156 047	159 454	94 149
Переплата в бюджет по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	21 354	23 983	20 355
Прочая задолженность	27 585	37 953	35 188
Итого:	**11 046 687**	**8 455 334**	**4 772 038**

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв на 31.12.12г., составила 56 155 тыс. руб., на 31.12.11г., составила 67 428 тыс. руб., на 31.12.10г. – 65 639 тыс. руб. Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам в 2012г, составила 11 236 тыс. руб., в 2011г. – 935 тыс. руб., 591 тыс. руб. – в 2010 г.

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 15
(тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ОАО «РЖД» (включая филиалы)	10 381 746	7 584 983	4 099 671
ОАО «Радиоавионика»	146 375	69 534	33 634
ОАО «Гипростроймост»	50 457	59 073	17 672
ООО «Красноярскметропроект» (ООО «КМП»)	41 149	-	-
ОАО «Ленгипротранс»	18 787	8 150	11 501
ОАО «РЖД-Развитие вокзалов»	-	41 051	244 531
Прочие	203 187	471 153	215 337
Итого:	**10 841 701**	**8 233 944**	**4 622 346**

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 16
(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
в том числе: наличные в кассе	1 048	898	722
средства на расчетных счетах	2 026 484	158 195	130 176
прочие денежные средства и денежные эквиваленты	1 827	1 642 890	2 202 133
в том числе: *денежные эквиваленты*	-	1 639 000	2 202 000
прочие денежные средства	1 827	3 890	133
Итого:	**2 029 359**	**1 801 983**	**2 333 031**

В состав денежных эквивалентов входят краткосрочные депозиты в ОАО «ТрансКредитБанк» 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 17
(тыс. руб.)

Наименование	за 2012 год	за 2011 год
Процентов по краткосрочным (до 90 дней) депозитам, прочим краткосрочным (до 90 дней) вложениям и проценты начисляемые банком на остаток денежных средств на расчетном счете	78 771	61 621
Возврат подотчетных сумм	67 624	55 723
Возврат денежных средств от поставщиков (подрядчиков)	65 078	25 498
Возврат обеспечительных платежей выданных для участия в конкурсах	48 758	17 232
Возмещение расходов из государственных внебюджетных фондов	13 591	12 875
НДС в составе денежных средств, поступивших от покупателей (заказчиков) за вычетом НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также НДС, уплаченного в бюджет	-	164 605
Прочие	24 466	49 725
Итого:	**298 288**	**387 279**

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

Таблица 18
(тыс. руб.)

Наименование	за 2012 год	за 2011 год
Выдача подотчетных сумм	541 785	386 229
Направлено на негосударственное пенсионное обеспечение	171 265	626 359
Перечисления в профсоюзную организацию	69 187	79 421
Оплата взносов по договору добровольного медицинского страхования	68 081	46 052
Оплата расходов за счет Фонда социального страхования	63 309	70 777
Оплата обеспечительных платежей выданных для участия в конкурсах	49 350	13 715
Выплаты социального характера в соответствии с Коллективным договором	23 920	52 066
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также НДС, уплаченный в бюджет за вычетом НДС в составе денежных средств, поступивших от покупателей (заказчиков)	19 717	-
Направлено на благотворительность	7 978	44 206
Прочие платежи	195 742	129 702
Итого:	1 210 334	1 448 527

8. Прочие оборотные активы

Таблица 19
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Недостачи и потери от порчи ценностей	142	251	905
НДС с авансов полученных	5 402	4 710	3 482
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	183 630	230 933	80 176
НДС в составе авансов выданных на приобретение (создание) внеоборотных активов	6 103	3 003	4 916
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	137 248	91 345	33 621
Итого:	332 525	330 242	123 100

9. Уставный капитал, переоценка внеоборотных активов, резервный капитал

Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2012г. 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 2012 г. не производилось.

Акции Общества на 31.12.2012 г. распределены следующим образом:

Таблица 20
(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 21
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2010	Остаток на 31.12.2011	Уменьшение в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств	Увеличение за счет прироста стоимости имущества по переоценке	Остаток на 31.12.2012
Добавочный капитал за счет прироста стоимости имущества по переоценке	525 297	552 860	(952)	864 946	1 416 854

В результате проведенной переоценки основных средств на 31.12.2012 года, сумма дооценки основных средств отнесена на добавочный капитал Общества в сумме 864 946 тыс. руб.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2012 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 2012 г. не производилось.

10. Кредиторская задолженность

Таблица 22
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	8 647 189	5 598 060	2 545 514
Задолженность перед персоналом организации	838 295	880 284	608 595
Задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	1 159 644	1 310 594	830 120
в том числе: *по налогам и сборам*	*1 027 367*	*1 274 655*	*802 118*
по социальному страхованию и обеспечению	*132 277*	*35 939*	*28 002*
Авансы полученные	35 906	90 917	22 120
Акционеры по выплате доходов	646 664	-	-
Прочая задолженность	82 057	99 702	57 143
Итого:	**11 409 755**	**7 979 557**	**4 063 492**

В кредиторскую задолженность по налогам и сборам входит следующая задолженность:

Таблица 23
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Налог на доходы физических лиц	133 636	138 960	100 140
Налог на добавленную стоимость	821 576	915 606	622 394
Налог на прибыль	58 662	156 037	65 266
Прочие налоги	13 493	64 052	14 318
Итого:	**1 027 367**	**1 274 655**	**802 118**

Информация о наиболее крупной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками:

Таблица 24
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ООО «Ресурс-Проект»	440 037	101 189	-
ООО «ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ» (ЦТП)	403 431	73 324	15 765
ООО Управляющая Компания «Трансюжстрой»	350 633	-	174 483
ОАО «Сибгипротранс»	324 642	201 316	56 303
ОАО «Дальгипротранс»	319 196	190 412	123 441
ОАО «МОСГИПРОТРАНС»	307 333	35 759	19 616
ООО «ЖелДорИзыскания»	207 682	23 879	21 681
ЗАО «ИнтехГеоТранс»	203 532	1 117 708	-
ЗАО «ИНФОРМСВЯЗЬ ХОЛДИНГ»	188 834	31 030	18 343
ОАО «Ленгипротранс»	177 932	341 899	99 861
ООО «Трансмагистральпроект»	171 546	-	-
ООО «ЖелДорНИИПроект»	167 361	-	-
ОАО «НИИАС»	156 554	174 091	626 945
ООО «АльянсПроект»	138 017	46 335	-
ООО «Геопроектизыскания»	137 607	219 602	6 443
ОАО «ТОМГИПРОТРАНС»	136 185	64 678	127

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ОАО «Петербург-Дорсервис»	117 278	15 506	82 342
НИПИИ «Ленметрогипротранс»	85 634	49 691	134 306
ОАО «СТРОЙ-ТРЕСТ»	43 168	112 855	2 798
ЗАО «Воронеж-автоматика»	39 064	108 299	-
ООО «Проект-Град-Строй»	5 649	160 600	1 816

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Таблица 25
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Оценочные обязательства на оплату отпусков	413 436	290 857	211 162
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения по итогам 2012 года	96 311	105 826	-
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения членам совета директоров по итогам 2012 года	14 794	-	-
Оценочные обязательства под реструктуризацию Общества	-	33 666	-
Итого:	524 541	430 349	211 162

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 2013 год Общество имеет объем заказов на продажу своей продукции в объемах, достаточных для обеспечения продолжения непрерывной деятельности Общества.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

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 26
(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
НДС с авансов выданных	7 867	4 520	2 905
НДС отложенный с не предъявленной к оплате начисленной выручки	27 716	35 227	12 230
Итого строка 15500 баланса:	35 583	39 747	15 135

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

По состоянию на 31.12.2012г. 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 31.12.2012г. по договорам (этапам договоров) признанная в соответствии с ПБУ 2/2008 по которым результаты работ не были предъявлены заказчикам, составила 183 630 тыс. руб., данный показатель отражен в Бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов. Влияние указанного порядка учета на показатели бухгалтерской отчетности 2012г. не существенно (в виду того, что сдача работ заказчикам была произведена в основном в течение отчетного года и объем незавершенного производства по договорам, работы по которым не завершены на 31.12.2012г., несущественен) и представлено в таблице:

Таблица 27
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2012 г.	В том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 на 31.12.2012г.	За 2011 г.	В том числе финансовые показатели в результате применения ПБУ 2/2008 на 31.12.2011г.
Выручка от продаж	27 827 580	144 959	24 008 880	192 534
Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг	(23 091 138)	(147 879)	(19 529 709)	(180 166)
Прибыль (убыток) от продаж	**4 736 442**	**(2 920)**	**4 479 171**	**12 368**

14. Выручка от продаж

Таблица 28
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012	2011
Выручка по ПИР, выполняемых для российский заказчиков	26 723 974	23 138 870
Выручка от продаж по прочим видам деятельности	1 103 606	870 010
Итого:	**27 827 580**	**24 008 880**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг включает:

Таблица 29
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012	2011
Себестоимость ПИР, выполняемых для российский заказчиков	22 266 770	18 931 372
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	824 368	598 337
Итого:	**23 091 138**	**19 529 709**

Управленческие расходы состоят из:

Таблица 30
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012	2011
Материальные затраты	108 077	92 949
Затраты на оплату труда	1 634 137	1 345 798
Отчисления на социальные нужды	266 206	158 384
Амортизация	61 999	59 326
Прочие затраты	620 987	432 687
Итого:	2 691 406	2 089 144

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

Таблица 31
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Зарплата и вознаграждения основного управленческого персонала (кроме членов Совета Директоров)	105 970	60 149

Прочие управленческие затраты включают в себя:

Таблица 32
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Консультационно-информационные услуги	133 708	48 887
Расходы на аренду	89 232	82 344
Техническое обслуживание, сопровождение, обновление программ для ЭВМ и баз данных	56 999	26 934
Ремонт основных средств	51 927	38 808
Расходы на командировки	48 137	29 364
Налоги и сборы	45 985	41 004
Услуги связи (телефон, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	34 542	28 604
Наименование	2012	2011
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	18 362	6 116
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных	18 297	18 464
Почтовые услуги	12 770	10 594
Аудиторские услуги	9 812	10 326
Канцелярские товары	6 173	4 378
Оценочные обязательства под реструктуризацию Общества	-	33 666
Прочие затраты	95 043	53 198
Итого	620 987	432 687

Затраты по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

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

Таблица 33
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Материальные затраты, в том числе:	13 628 211	12 022 225
- Работы, выполненные внешним субподрядчиком	*13 101 297*	*11 579 551*
- Материалы	*250 439*	*216 961*
- Прочие материальные затраты	*276 475*	*225 713*
Затраты на оплату труда	8 366 324	6 998 797
Отчисления на социальные нужды	1 518 971	974 457
Амортизация	399 238	299 375
Прочие затраты	1 912 461	1 373 986
Итого по элементам:	25 825 205	21 668 840
Изменение остатков незавершенного производства	1 051	(35 924)
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 826 256	21 632 916

Прочие затраты включают в себя:

Таблица 34
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Расходы на командировки	442 370	318 121
Расходы на аренду	333 796	311 598
Техническое обслуживание, сопровождение, обновление программ для ЭВМ и баз данных	197 240	107 262
Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных	176 710	107 571
Ремонт основных средств	163 366	116 485
Консультационно-информационные услуги	156 672	60 307
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	56 149	20 096
Услуги связи (телефон, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	53 679	48 093
Налоги и сборы	47 568	43 119
Почтовые услуги	24 682	18 126
Канцелярские товары	17 249	13 202
Расходы на страхование имущества	7 864	3 110
Подписка на периодические нормативно-технические издания	5 447	2 603
Прочие затраты	229 668	204 293
Итого	1 912 461	1 373 986

16. Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 35
(тыс. руб.)

Статья доходов и расходов	2012		2011	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Проценты, полученные по договорам банковского счета и банковского вклада	93 184	-	63 642	-
Доходы/Расходы от участия в других организациях	-	-	33 442	-
Прочие Доходы/Расходы, в том числе:	110 035	262 767	26 262	352 434
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств	4 845	1 166	2 829	940

Статья доходов и расходов	2012		2011	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Доходы/Расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально -производственных запасов	1 361	453	244	153
Сумма дооценки/уценки основных средств и их амортизации в результате переоценки	28 419	14 887	2 850	32 506
Расходы, связанные с аннулированием производственных заказов (договоров)	X	12 304	X	14 754
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	X	16 342	X	12 479
Восстановление/Создание резерва сомнительных долгов	1 245	1 651	3 867	32 552
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	6 416	-	-	-
Восстановление/Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	2 383	-	-	2 383
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (полученные/ уплаченные) признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	106	30	2 870	700
Поступления в возмещение убытков/Возмещение причиненных убытков	727	-	228	2 528
Прибыль/Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 760	8 606	3 810	4 890
Дебиторская задолженность, списанная в убыток, не покрытая за счет резерва по сомнительным долгам	-	1 003	-	157
Излишки/недостачи имущества, выявленные в результате инвентаризации	201	-	362	22
Расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, не имеющих выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг)	-	-	-	1 371
Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием (кроме продажи) основных средств	-	1 010	192	1 048
Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	-	6 150
НДС не возмещаемый по материалам и услугам непромсферы и прочим услугам	X	9 745	X	4 048
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	X	15 233	X	14 049
Расходы на социальные нужды и выплаты пенсионерам, прочим лицам (не работникам)	X	42 620	X	40 268
Отчисления профсоюзным органам	X	39 826	X	32 943
Расходы на культмассовые и спортивно-оздоровительные мероприятия	X	21 318	X	17 721
Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение по итогам года	X	15 152	X	24 135
Выплаты членам Совета директоров – вознаграждение за участие в Совете директоров в отчетном году	X	3 711	X	3 749
Добровольные членские взносы в общественные организации, союзы, ассоциации, объединения	X	1 797	X	1 551
Суммы, уплаченные НПФ «Благосостояние» на обеспечение уставной деятельности	X	8 812	X	29 551
Расходы на благотворительность	X	7 603	X	41 500
Прочие доходы/расходы	9 805	39 391	9 010	30 286
Итого	**203 219**	**262 767**	**123 346**	**а. 434**

17. Налоги

Налог на прибыль

Таблица 36
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Налог на прибыль, всего	(488 200)	(523 243)
в том числе		
Текущий налог на прибыль	(478 271)	(523 413)
Налог на прибыль начисленный в соответствии с разделом V.1 НК РФ	(3 967)	-
Налог на прибыль прошлых лет	(5 962)	170

Данные о постоянных и временных разницах

Таблица 37
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Налогооблагаемая прибыль	2 411 191	2617066
Постоянные налоговые разницы	339 649	459 357
Вычитаемые временные разницы	126 569	239 180
Налогооблагаемые временные разницы	3 197	(228 347)
Прибыль до налогообложения	1 941 776	2146876
Условный расход по налогу на прибыль	388 355	429375

Постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых обязательств

Таблица 38
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Амортизация по объектам непроизводственного назначения	65 725	65 377
Резервы по сомнительным долгам	406	28 842
Расходы на благотворительность	16 173	51 080
Выплаты пенсионерам	21 711	56 954
Средства, перечисляемые профсоюзной организации (профсоюзному комитету)	35 272	27 705
Выплата единовременного пособия (по уходу за ребенком, рождением ребенка и т.д. сверх норм)	5 170	8 756
Сумма дооценки/уценки основных средств и их амортизации в результате переоценки	-	29 656
Доходы, доначисленные по рыночным ценам согласно требованиям НК РФ*	19 837*	59 985**
Прочие выплаты, не учитываемые при расчете налога на прибыль	192 388	170 865
Итого	356 682	499 220

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

** В связи с пересчетом, уменьшение цены по объекту (капитальный ремонт железнодорожной инфраструктуры на участках государственной границы РФ – Сухум, Очамчира-Куарчал Абхазской железной дороги (Республика Абхазия) дог. № 122-10 от 03.09.10г) согласно доп. соглашению № 4 от 30.06.11г., в налоговом учете цена рыночная.

Постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых активов

Таблица 39
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах зависимых российских организаций	-	33 442
Прибыль прошлых лет, не учитываемая при расчете налога на прибыль	762	3 549
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	356	2 872
Итого	**17 033**	**39 863**

Вычитаемые временные разницы

Таблица 40
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Расходы будущих периодов	18 318	19 158
НЗП (расходы по объектам, по которым не подписан акт, расходы по ПБУ 2/2008, внутренний субподряд)	14 766	15 314
Оценочные обязательства и резервы	94 192	204 651
Прочие разницы	(707)	57
Итого	126 569	**239 180**

Налогооблагаемые временные разницы

Таблица 41
(тыс. руб.)

Наименование	2012	2011
Непредъявленная к оплате начисленная выручка по ПБУ 2/2008	39 793	(127 760)
Резерв по сомнительным долгам по налоговому учету	33 455	(56 605)
Незавершенное производство	(3 314)	1 423
Нематериальные активы	811	(819)
Материалы	803	(2 527)
Основные средства	(49 649)	(41 727)
Внеоборотные активы	(20 575)	-
Прочие разницы	1 873	(332)
Итого	**3 197**	**(228 347)**

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 5 009 813тыс. руб. (4 298 485 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 662 439тыс. руб. (2 294 004 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе предъявленный к вычету – 2 684 672 тыс. руб., (2 287 655 тыс. руб. – в 2011 году).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в прочие затраты в сумме 45 985 тыс. руб. (в 2011 году – 41 004 тыс. руб.), в том числе:

налог на имущество – 37 791 тыс. руб., земельный налог – 7 545 тыс. руб., иные налоги и сборы 649 тыс. руб. (в 2011 году - налог на имущество – 33 841 тыс. руб., земельный налог – 6 427 тыс. руб., иные налоги и сборы 736 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 42
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012	2011
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	1 479 428 486	1 625 591 881
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 366 467	1 366 467
Базовая прибыль на акцию, в рублях	1 083	1 190

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.

Связанные стороны

19. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества:

Таблица 43

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 44
(тыс. руб.)

Наименование дочернего Общества	Год	Сумма дивидендов
ОАО «Дальгипротранс»	в 2010 г.	2 214
ОАО «Дальгипротранс»	в 2011 г.	33 442
ОАО «Дальгипротранс»	в 2012 г.	-
Всего		35 656

Зависимые общества

Таблица 45

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 46
(тыс. руб.)

Наименование группы	2012	2011
1.Материнская компания:		
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	26 647 095	23 129 760
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:		
ОАО «ЖелДорИпотека»	13 442	34 859
Институт экономики и развития транспорта ИЭРТ	5 000	24 998
ОАО «НИИАС»	14 921	20 420
ОАО «Ленгипротранс»	54 618	15 624
ВНИИЖТ	1 850	3 820
ОАО «Росжелдорстрой»	8 422	3 538
3.Дочернее Общество:		
ОАО «Дальгипротранс»	7 888	6 749

Продукция продавалась Обществом связанным сторонам по рыночным ценам в 2012 и 2011 году.

Закупки у связных сторон

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

Таблица 47
(тыс. руб.)

Наименование группы	2012	2011
1.Материнская компания:		
ОАО «РЖД», включая филиалы и подразделения (аренда офисных помещений, услуги связи и пр.)	200 579	228 617
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ОАО «НИИАС» (субподрядные работы)	235 984	401 606
ВНИИЖТ (субподрядные работы)	17 315	47 704
Компания ТрансТелеКом (услуги связи)	28 413	23 767
ОАО «ТрансКредитБанк» (расчетно-кассовое обслуживание)	15 309	12 479

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

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

Таблица 48
(тыс. руб.)

Наименование группы	12.31.2012	12.31.2011	12.31.2010
Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
ОАО «ТрансКредитБанк» (расчетные счета)	1 870 832	157 524	130 142
ОАО «ТрансКредитБанк» (депозитные счета)	1 960	1 640 500	1 863 785
Итого	**1 872 792**	**1 798 024**	**1 994 060**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Таблица 49
(тыс. руб.)

Наименование группы	2012	2011	2010
1. Материнская компания:			
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	10 381 746	7 584 983	4 099 671
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
ОАО «Желдорипотека»	1 957	19 591	972
ВНИИЖТ	2 124	3 505	1 607
ОАО «НИИАС»	15 064	6 121	3 386
3. Дочернее Общество:			
ОАО «Дальгипротранс»	6 735	1 453	-

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность

Таблица 50
(тыс. руб.)

Наименование группы	2012	2011	2010
1. Материнская компания:			
ОАО « РЖД», включая филиалы и подразделения	894	1 187	4 201
2. Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
ОАО «НИИАС»	156 554	174 091	626 945
Институт экономики и развития транспорта	47 976	45 017	-
ВНИИЖТ	4 302	3 179	8 352
ОАО «Росжелдорстрой»	-	84	15 210
3. Дочернее Общество:			
ОАО «Дальгипротранс»	319 196	190 412	123 441

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.

21. События после отчетной даты

Совет директоров Общества на заседании от 21.01.2013г. принял решение о том, что в связи с завершением мероприятий по ликвидации филиалов Общества «Ленжелдорпроект» и «Омскжелдорпроект», утвердить соответствующее изменение и дополнение в Устав Общества.

22. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

Общими собраниями акционеров объявлены дивиденды по результатам деятельности Общества:

Таблица 51
(тыс. руб.)

Год	Сумма дивидендов
За 2010 год	1 322 371
Промежуточные дивиденды (по итогам 6 месяцев 2011 года)	450 005
За 2011 год	1 013 027
Промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2012 года)	1 293 325
Итого	**4 078 728**

Дивиденды за 2011 год были выплачены акционерам в полном объеме в установленный законодательством срок.

В отчетном году, по итогам 9-ти месяцев 2012 года, Обществом были начислены промежуточные дивиденды из расчета 946,47348 рублей на одну обыкновенную акцию Общества в общей сумме 1 293 325 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.**

20 февраля 2013 г.