"ЭчПБи ПАКК - Аудит"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА *
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 г.
ОАО «Юганпромжелдортранс»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Филиалы (структурные подразделения) 3
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 4
1. Основа составления 4
2. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
4. Нематериальные активы 5
5. Основные средства 5
6. Незавершенное строительство 6
7. Финансовые вложения 6
8. Материально-производственные запасы 6
9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция 7
10. Расходы будущих периодов 7
11. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков 8
12. Уставный, добавочный и резервный капитал 8
13. Кредиты и займы полученные 8
14. Резервы предстоящих расходов 8
15. Отложенные налоги 8
16. Признание доходов (выручки) 8
17. Изменения в учетной политике 9
18. Сравнительные и сопоставимые данные. 9
III. Раскрытие существенных показателей 9
1. Информация по сегментам 9
2. Основные средства 9
3. Незавершенное строительство 10
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 10
5. Материалы и товары 11
6. Денежные средства 11
7. Расходы будущих периодов 12
8. Дебиторская задолженность 12
9. Капитал и резервы 13
10. Долгосрочные обязательства 14
11. Кредиты и займы 14
12. Налогообложение 14
Налог на прибыль 14
Прочие налоги 16
13. Прочие кредиторы 16
14. Расходы по обычным видам деятельности 17
15. Доходы по обычным видам деятельности 17
16. Прочие доходы и расходы 18
17. Дочерние и зависимые общества 19
18. Связанные стороны 19
Операции с организациями Группы Сибур 19
19. Условные факты хозяйственной деятельности 21
20. Информация по прекращаемой деятельности 21
21. События после отчетной даты 24
22. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию 25

19

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое Акционерное Общество «Юганпромжелдортранс» (ОАО «Юганпромжелдортранс» - *сокращенное наименование),* далее по тексту Общество, образовано

- в 1993 году в результате преобразования Нефтеюганского отделения Тюменского государственного предприятия «Промжелдортранс» на основании Приказа № 287/08 Комитета по управлению государственным имуществом Тюменской области – территориального агентства Госимущества РФ от 26.04.1993г. и Распоряжения № 125 Главы Администрации г. Пыть-Ях от 26.05.1993г.
- Общество является правопреемником Нефтеюганского отделения Тюменского государственного предприятия промышленного железнодорожного транспорта МПС РФ.

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по г.Пыть-Яху Ханты-Мансийского автономного округа 29 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1028601541374 (свидетельство серии 86 № 000806039).

Обществу Инспекцией МНС России по г.Пыть-Ях присвоен идентификационный номер 8612002129 с кодом причины постановки на учет 861201001 (свидетельство серии 86 № 000806676 от 13.05.2003г.).

Реестродержателем Общества является ЗАО «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности», юридический адрес :г.Москва, ул.Новочеремушкинская д.71/32.

Аудитором Общества является ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит», юридический адрес : 109 341, г.Москва, ул. Верхние поля, д.18, помещение 6., фактическое местонахождение: 123610, г.Москва , Краснопресненская набережная д.14, ЦМТ.

Участниками Общества являются: ЗАО «Депозитарно-клиринговая компания» с долей участия 70,4% (юридический адрес : РФ, г.Москва, Шаболовка д.31 стр.Б); ОАО «Тюменьпромжелдортранс» с долей участия 27,7% (юридический адрес: РФ, Тюменская обл., г.Тюмень, ул.Холодильная, 138/3); физические лица с долей участия 1,9 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 628381, Россия, ХМАО-Югра, г.Пыть-Ях, Центральная промзона, Станционный проезд 18.

Общество имеет следующие лицензии на осуществление:

- погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте серии ПРД № 8603966 от 16 мая 2008г., сроком действия до 16.05.2013г.;
- эксплуатации пожароопасных производственных объектов № 3/06719 от 02 октября 2007г., сроком действия до 02.10.2012г.;

20

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

- деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов № ОТ-58-000401(86) от 30 января 2007г., сроком действия до 30.01.2012г.;
- эксплуатации взрывоопасных производственных объектов № ЭВ-58-000345(ЖСК) от 17 октября 2006г., сроком действия до 17.10.2011г.;
- строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности № Д 831152 от 29 января 2007г., сроком действия до 16 мая 2010г.;

Общество имеет Свидетельство № 0240.02-2009-8612002129-С-050 от 07.10.2010г. сроком действия до 31.12.2012г. выданного взамен Свидетельства № 240-031209-С-СТ от 03.12.2009г. о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов кап.строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2010 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:
-транспортировка грузов в железнодорожных вагонах от магистральных станций до фронта выгрузки (погрузки) и обратно;
-комплексное развитие производственно-технической и социальной базы;
-ремонт подвижного состава, погрузочно-разгрузочных машин и механизмов, железнодорожного пути, устройств связи, сигнализации, централизации и блокировки;
-строительство железнодорожных путей;
-оказание транспортных услуг грузополучателям и грузоотправителям.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача помещений и сооружений в аренду, техническое содержание пути сторонних организаций.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества по сроку полномочий до 31.12.2010г. – Ермоленко Виктор Васильевич.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2010 г. входят:

Котенко Роман Алексеевич – генеральный директор ЗАО «Сибур-Транс»;
Сучков Сергей Валерьевич – заместитель генерального директора по организации транспортных услуг, заместитель генерального директора по региональному развитию ООО «Сибур»;
Старцев Сергей Витальевич - начальник отдела координации защиты бизнеса ООО «Сибур»;
Зинченко Максим Викторович – заместитель генерального директора по финансам и экономике, первый заместитель генерального директора ЗАО «Сибур-Транс»;
Эсипов Владислав Вячеславович – директор представительства ЗАО «Сибур-Транс» в г.Пыть-Ях.

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2010 г. входят:

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Шавлейко А.А.	ООО «Сибур»	Главный эксперт Управления комплексных ревизий Департамента внутреннего аудита
Рыбальченко А.А.	ООО «Сибур»	Эксперт Управления комплексных ревизий Департамента внутреннего аудита
Антипов Д.А.	ЗАО «Сибур-Транс»	Начальник отдела внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 183 человека в 2009 г. и 174 человека в 2010 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ОАО «Сибур-Холдинг», и утверждена приказом Общества от 29.12.2009 года № 534.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не ведет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

12

"ЭЧЛБи ПАКК - Аудит"

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов и НИОКР в отчетном периоде на балансе общества не имеется.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств только после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	С 01.01.2002 г.
Сооружения и передаточные устройства	11-50 лет	3-20 лет
Транспортные средства	7-34 лет	4-7 лет
Машины и оборудование	4-29 лет	3-20 лет
Здания	20-100 лет	16-40 лет
Производственный и хоз. инвентарь	3-15 лет	5-20 лет

Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью более 2 тонн с ресурсом до капитального ремонта до 250 тыс.км в бухгалтерском учете начисляется по пробегу в отчетном периоде, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам жилищного фонда принятым на баланс до 01.01.2006г. (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым

43

Эчелон ПАККК - Аудит

отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- объектам социальной сферы и объектам не используемым в производстве;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, по которым документы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре не переданы. По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств.
Такой порядок, хотя и является отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, но по мнению руководства Общества обеспечивает достоверное отражение имущественного положения и результатов деятельности Общества, поскольку данные объекты фактически используются по функциональному назначению и приносят Обществу доход. В бухгалтерском балансе указанные объекты показываются по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.
Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

7.Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по стоимости каждой единицы, что является отступлением от учетной политики ОАО «Сибур Холдинг». Но учитывая специфику предприятия - оказание услуг, и то что Общество не является материалоемким, у него отсутствуют значительные остатки МПЗ. Потенциальное искажение бухгалтерской отчетности, связанное с применением методики списания ТМЦ, отличной от припятой в ОАО «Сибур Холдинг», не носит значительный характер.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество создаст резерв под обесценение ТМЦ.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

9. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция

Учитывая специфику Общества, которое оказывает услуги промышленного железнодорожного транспорта на четырех станциях, общепроизводственные расходы и общие прямые затраты по оказанию услуг программно распределяются в процентном отношении по станциям согласно планируемой себестоимости услуг. Прямые затраты, которые непосредственно относятся к конкретной станции, учитываются в полной сумме в себестоимости работы этой станции. Общая сумма затрат на производство учитывается на бухгалтерском счете 20 и списывается в дебет счета 90.

Вследствие специфики работы Общества и особенностей исчисления себестоимости произведенных услуг по рабочим станциям, что отражено в программном продукте 1-С бухгалтерия, Общество выделяет и учитывает на отдельном бухгалтерском счете 26 общехозяйственные расходы, которые распределяются также в процентном отношении по станциям и включаются в дебет сч. 20, и отражаютя по строке 20 формы № 2 «Отчета о прибылях и убытках»

Незавершенного производства и готовой продукции Общество не имеет.

Тарифы по основной деятельности на оказываемые услуги Обществом являются фиксированными и утверждаются Департаментом по тарифной и ценовой политике Ханты-Мансийского автономного округа-Югра.

10.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании первичных документов в течение периодов, к которым они относятся.

В состав расходов будущих периодов Общества включено:

- абонентское обслуживание;

- лицензии;

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

- программное обеспечение;
- отпуска будущих периодов;
- страхование;
- техническая документация.

11.Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Однако по состоянию на 31.12.2010 г. резерв не начислялся, т.к. у Общества нет задолженности покупателей и заказчиков, возникшей более 365 дней до отчетной даты нереальной к взысканию.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

12.Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в размере не менее 5 % от чистой прибыли Общества.

В составе добавочного капитала учтен прирост стоимости внеоборотных активов в результате их переоценки.

13. Кредиты и займы полученные

Общество за отчетный период кредитов и займов не имеет.

14. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резервы предстоящих расходов в соответствии с действующим законодательством.

15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 246 «Прочие дебиторы», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

16. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи ТМЦ и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере передачи покупателям ТМЦ или оказания услуг и предъявления им

"ЭЛБИ ПАКК - Аудит"

расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- безвозмездно полученные ТМЦ;
- оприходованные излишки ТМЦ по результатам инвентаризации;
- доходы от реализации основных средств;
- проценты по банковским вкладам;
- доходы от реализации ТМЦ;
- списанная кредиторская задолженность;
- плата за коммунальные услуги и найм жилья в общежитии.

17. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2010 г. изменения не вносились.

18. Сравнительные и сопоставимые данные

Корректировка данных, включенных в бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31.12.2009г. и на 01.01.2010г., не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» и на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Первичная информация-операционные сегменты.

Основным видом производственной деятельности Общества является оказание услуг промышленного железнодорожного транспорта, составляющая в 2010 г. 88,4 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и 96,5 % в 2009 г.. Общество осуществляет другие виды деятельности: техническое содержание пути, сдача в аренду помещений и сооружений, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Вторичная информация-географические сегменты.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в г. Пыть-Ях Тюменской области Ханты-Мансийского автономного округа-Югра и не выделяет отдельных географических сегментов.

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2010 г. в Обществе основных средств с ограниченным правом собственности, находящихся в залоге, в стадии оформления государственной регистрации не имеется.

"ЭЧЛБи ПАКК - Аудит"

В 2010 года Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 1845 тыс.руб. (1916 тыс.руб. в 2009 году). В том числе по договорам аренды с ЗАО «Сибур-Транс» остаточная стоимость переданных основных средств в отчетном году составила 1353 тыс.руб. (1004 тыс.руб. в 2009г.).

Износ основных средств Общества по состоянию на 31.12.2010 г. составил 70,1 %.

3. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства по строке 130 баланса Общества по состоянию на 31.12.2010 г. учтено незавершенное строительство временных холодных складов в количестве 4-х объектов для хранения новых и пригодных к повторному использованию бывших в употреблении материалов верхнего строения пути на общую сумму затрат 790 тыс.руб., а также проектная документация для замены пожаро-охранной сигнализации на четырех эксплуатирующихся объектах основных средств на общую сумму затрат 79 тыс.руб. Всего по строке баланса в сумме 869 тыс.руб.

4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 140) отражены:

	31 декабря	
	2009 г.	**2010 г.**
Инвестиции в дочерние общества	-	-
Инвестиции в зависимые общества	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты	43000	27000
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Прочие инвестиции	22	21
Итого	**43022**	**27021**

По состоянию на 31.12.2009 г. и 31.12.2010 г. в составе прочих инвестиций Общества учтены 4025 акций ОАО Национального банка «Траст» (107045 г.Москва, Уланский переулок, д.24 стр.1).Эти финансовые вложения учтены по фактическим затратам на их приобретение в сумме 21 тыс.рублей, текущая рыночная цена их не определяется.

Также в составе прочих инвестиций по состоянию на 31.12.2009г. учтен депозитный вклад в Акционерном коммерческом банке «Запсибкомбанк» ОАО г.Тюмень в сумме неснижаемого остатка 1 тыс.рублей, по условиям которого Общество дает поручение банку производить ежедневно в начале операционного дня с вкладного счета без его распоряжения перечисление всех денежных средств на расчетный счет Общества для производства текущих платежей в целях осуществления производственной деятельности. В конце операционного дня остаток денежных средств банк перечисляет с расчетного счета на депозитный счет. Сумма на конец операционного дня 31 декабря 2009 г. была переведена банком на депозитный счет Общества в размере 897 тыс.рублей и учтена Обществом по строке 250 баланса на начало отчетного периода, и на конец операционного дня 31 декабря 2010 г. переведена на депозитный счет Общества сумма 81 тыс.рублей и учтена по строке 250 баланса на конец отчетного периода, как краткосрочные финансовые вложения, т.к. исходя из условий договора сумма депозита является величиной переменной и по своей сути является оборотным денежным активом. Неснижаемый остаток в сумме 1 тыс. по состоянию на 31.12.2010г. был переведен из

78

"ЭчПБи ПАКК - Аудит"

разряда долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные, т.к. согласно условиям договора с банком срок действия договора установлен до 25.12.2011г.

Такое вложение осуществляется Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и получения дополнительных доходов в виде начисленных процентов по договору депозитного вклада.

Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев, представляют собой заем, выданный ОАО «СИБУР Холдинг» по состоянию на 31.12.2009г. в сумме 43000 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2010г. в сумме 27000 тыс.руб. По условиям договора займа Общество в течение всего срока действия имеет право увеличивать сумму займа, но не больше чем до 95 млн. руб., и запрашивать возврат займа для осуществления финансово-хозяйственных нужд Общества. Срок действия договора займа по 31.12.2013г.

Финансовые вложения не обременены залогом.

Резерв под обесценение финансовых вложений Общество в 2010 году не создавало.

5. Материалы и товары

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов по состоянию на 31.12.2010г. в сумме 11886 тыс.руб. показана по фактической стоимости приобретения, в том числе:

- 1547 тыс.руб.сырье и материалы;
- 1945 тыс.руб. материалы верхнего строения пути;
- 1396 тыс.руб. топливо;
- 3348 тыс.руб. запасные части;
- 159 тыс.руб. прочие материалы (шпалы б/у, лом);
- 286 тыс.руб. строительные материалы;
- 1789 тыс.руб. инвентарь и хоз. принадлежности;
- 1416 специальная одежда и принадлежности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2009г. и в 2010 году не создавался из-за отсутствия разницы между балансовой стоимостью МПЗ, по которым в течение 12 месяцев по бухгалтерскому учету не было кредитовых оборотов, и возможной ценой их реализации.

По состоянию на 31.12.2010 г. материально–производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2009г. в составе показателя строки 920 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражена сумма 115 тыс.руб. равная стоимости автомобильных шин и дисков, колесных пар, сданных на материальный склад предприятием ЗАО «Сибур-Транс», с которым Общество заключило договор хранения вышеуказанных ТМЦ. По состоянию на 31.12.2010г. стоимость ТМЦ на хранении составила 1445 тыс.руб.

6. Денежные средства

Ниже приведены расшифровки прочих доходов и расходов Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Строка 110 «Прочие доходы»	2010 г.	2009 г.
Получено из фонда соц.страхования (пособия по нетрудосп.)	1645	2279

19

"Эчбой ПАКК - Аудит"

Возврат переплаты по налогу на прибыль	5978	-
Расчеты с прочими дебиторами	125	120
Возврат выданных авансов	4920	146
Возврат подотчетных сумм	143	92
Расчеты с работниками по прочим операциям	-	121
Возврат долга по заработной плате	49	-
Итого	**12860**	**2758**
Строка 190 «Прочие расходы»		
Выдано в подотчет	2996	2264
Депонированные суммы	-	9
Расчеты с ОАО «РЖД»	13551	13561
алименты	2097	1620
Прочие расчеты с работниками	230	55
Услуги кредитной организации	534	860
Финансовая помощь	186	103
Гос.пошлина	-	3
Возврат кредиторской задолженности	241	136
Итого	**19835**	**18611**
Строка 260 «Прочие поступления»		
Банковский вклад юридического лица	817	10058
Итого	**817**	**10058**

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование затрат	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	282	288
Приобретение программного обеспечения	2068	1743
Технический паспорт предприятия	322	223
Добровольное медицинское страхование	344	303
Страхование имущества и ответственности	57	65
Отпускные будущих периодов	877	-
Тех.процесс работы подъездного пути	351	266
Проект реконструкции	306	195
Прочие	20	17
Итого	**4627**	**3100**

Из них в строке 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 3294 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2009г. и в размере 2630 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2010г.

8. Дебиторская задолженность

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

В строке 231 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2009 отражена задолженность в сумме 1168 тыс.руб. работников Общества по договорам купли-продажи квартир в рассрочку с обременением права собственности у покупателей на эти квартиры до полного погашения задолженности по сроку в феврале и июле 2016 года. По состоянию на 31.12.2010г. сумма задолженности составила 2102 тыс.руб. Увеличение показателя произошло вследствие проведения аналогичной сделки в отчетном периоде. Срок погашения задолженности по одному обязательству до 30 июня 2016г., по другому до 28 февраля 2020г.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 241 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана без резерва по сомнительным долгам, который не создавался ни в 2009 году ни в 2010 году из-за отсутствия просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 365 дней нереальной к взысканию.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 245 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченным другим организациям в соответствии с условиями договоров с учетом НДС. Авансов и предварительной оплаты в форме передачи иных активов Общество не имеет.

По статье «Прочие дебиторы» (строка 246) бухгалтерского баланса отражены:

	31 декабря	
Наименование показателей	**2009 г.**	**2010 г.**
Задолженность за фондом социального страхования	276	704
Переплата по налогу на прибыль	2986	1785
Расчеты с работниками по прочим операциям	30	-
НДС с авансов полученных	849	270
Прочие дебиторы	464	461
Итого	**4605**	**3220**

9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 75969 руб 27 коп (56921 штук полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 7596927/5692100 руб. каждая) по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 гг.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. Обществом в соответствии с решениями Общих собраний акционеров за прошлые годы был сформирован резервный фонд, который по решению Совета директоров Общества (протокол заседания № 109 от 24 декабря 2008г.) был направлен на покрытие убытков деятельности Общества.

В 2009 году из-за отсутствия за 2008 год чистой прибыли Общества отчислений в резервный фонд не производилось, поэтому по состоянию на 31.12.2009г. показатель строки 430 баланса за отчетный период отсутствует. По состоянию на 31.12.2010г. он составил 4 тыс. руб., т.к. по решению годового общего собрания акционеров (протокол № 24 от 21.06.2010г.) было принято решение направить в резервный фонд Общества в соответствии с п.9.3 Устава сумму в размере 5% от размера Уставного капитала из чистой прибыли 3 798 руб. 46 коп.

"ЭЧЛБк ПАКК - Аудит"

В отчетном 2010 году произведено уменьшение добавочного капитала на сумму дооценки 396 тыс.рублей по выбывшим в отчетном периоде основным средствам, и увеличение добавочного капитала на сумму уценки 5 тыс. руб. по выбывшим основным средствам. Показатель строки 420 баланса по состоянию на 31.12.2009г. составил 153814 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2010г. 153423 тыс.руб. Соответственно изменился размер прибыли прошлых лет: она увеличилась на сумму 396 тыс.руб. и уменьшилась на сумму 5 тыс.руб. за счет отнесения сумм добавочного капитала на счета прибылей и убытков, также уменьшилась за счет отчислений в резервный фонд 4 тыс.руб., и составила 11378 тыс.руб. В отчетном 2010 году по результатам деятельности Общества был получен чистый убыток в размере 8548 тыс.руб. В итоге по строке 470 баланса по состоянию на 31.12.2010г. показатель нераспределенной прибыли составил 2830 тыс.руб.

10. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 года не имеет.

11. Кредиты и займы

Кредитов и займов Общество по состоянию на 31.12.2009г. и 31.12.2010 года не имеет.

12. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода по налогу на прибыль) за 2009г. составила 3055 тыс.руб. За отчетный 2010 год был получен бухгалтерский убыток (условный доход) в сумме 1985 тыс.руб.

Постоянные разницы

В 2009 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 3442 тыс. руб. В 2010 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль составила 3037 тыс.руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

- остаточной стоимости выбывших основных средств;
- гос.пошлины при покупке земельных участков в собственность;
- расходы на покупку земельных участков;
- расходы будущих периодов;
- командировочных расходов сверх норм.

"ЭчПБи ПАКК - Аудит"

А также непризнания для целей налогового учета следующих расходов, не связанных с производством:
- проведение культурно-массовых мероприятий;
- подарки работникам и организациям;
- финансовая помощь некоммерческим организациям;
- материальная помощь;
- единовременные премии к юбилею;
- социальные выплаты по коллективному договору;
- представительские расходы;
- не возмещаемый НДС;
И тому подобные расходы.

В 2009 г. налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц увеличился на 688 тыс.руб. по сравнению с условным расходом на прибыль 3055 тыс. руб. Из них постоянные налоговые обязательства составили 688 тыс. руб. В 2010 году убыток при расчете налога на прибыль уменьшился на сумму постоянных разниц 3037 тыс.руб. Из них постоянные налоговые обязательства составили 607 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы

В 2009 вычитаемые временные разницы не начислялись.

В 2010 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 5617,5 тыс. руб. в том числе, возникших, т.е. повлекших за собой начисление соответствующих отложенных налоговых активов в отчетном году 1124 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы в 2010 году образовались:
1. в результате убытка, образованного в сумме 4444,4 тыс.руб.в отчетном периоде и перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, с начислением отложенного налогового актива в сумме 889 тыс.руб.;

2. в сумме 1173,1 тыс.руб. начисленного резерва расходов будущих периодов исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, с начислением отложенного налогового актива в сумме 235 тыс.руб.

Начисленный в 2010 году отложенный налоговый актив в сумме 1124 тыс.руб. уменьшил чистый убыток отчетного периода.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2009 г. общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 294 тыс. руб., в том числе возникших (т.е. повлекших за собой увеличение (начисление) соответствующих отложенных налоговых обязательств) на 59 тыс. руб. В 2010 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом и текущим налогом на прибыль составила 1273 тыс.руб., в том числе увеличение отложенных налоговых обязательств на 255 тыс.руб.

При этом сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств, составила в отчетном году 255 тыс. руб.(2009 г. 59 тыс. руб.).

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

В 2009 году в увеличение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 59 тыс. руб. В 2010 году в увеличение налога на прибыль(в уменьшение убытка до налогообложения) были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 255 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:
- амортизации основных средств;
- начисления единого социального налога;
- учета спецодежды.

В 2009 году на увеличение чистой прибыли были отнесены отложенные налоговые обязательства в сумме 59 тыс. руб. В отчетном 2010 году отложенные налоговые обязательства уменьшили чистый убыток на сумму 255 тыс.руб.

Данное списание отражено в составе строки 142 Отчета о прибылях и убытках.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2009 г. составила 19010 тыс. руб. По данным отчетного 2010 года текущий налоговый убыток составил 4444 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 150 Отчета о прибылях и убытках, за 2009 год составил 3802 тыс. руб. Отложенный налоговый актив, отраженный по строке 141 Отчета о прибылях и убытках за 2010 год составил 1124 тыс.руб., в том числе в сумме 235 тыс.руб. начисленный на сумму созданного резерва предстоящих расходов для выплаты среднемесячного заработка уволенным по сокращению штата работников.

Прочие налоги

Общество начисляет и учитывает в составе себестоимости выполненных работ (услуг) следующие налоги:

- налог на землю 4 729 тыс.руб. в 2010 г. (4725 тыс.руб. в 2009 г.) ;
- налог на имущество 2 493 тыс.руб в 2010 г. (2540 тыс.руб. в 2009 г.) ;
- платежи в эколог.фонд и охрану окр.среды в пределах нормы 60 тыс.руб. в 2010г. (5 тыс.руб. в 2009 г.) ;
- транспортный налог 55 тыс.руб. в 2010 г. (54 тыс.руб. в 2009 г.).

13. Прочие кредиторы

По строке 628 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса отражена задолженность по депонированным суммам, начисленным алиментам, не оплаченному НДС.

По строке 627 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные в сумме 5567 тыс. руб. и 1768 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 соответственно. Авансы приведены с учетом налога на добавленную стоимость, который составляет 849 тыс. руб. и 270 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2009 г. и 31.12.2010 г. соответственно.

34

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 020, 030, 040 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в строке 760 раздела «Расходы по обычным видам деятельности» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» следующим образом:

тыс. руб.

	Наименование показателя:	2010 г.	2009 г.
1	общая сумма произведенных затрат (строка 760 формы 5)	190053	160409
2	изменение величины незавершенного производства (строка 213 баланса)	0	0
3	затраты по произведенной готовой продукции	0	0
4	затраты, отнесенные на другие счета	0	0
5	покупная стоимость проданных товаров	0	0
6	себестоимость проданной готовой продукции	0	0
7	Итого стр.7=стр.1-стр.2-стр.3-стр.4+стр.5+стр.6	190053	160409

Себестоимость проданных работ и услуг по сравнению с 2009 годом увеличилась на 17,7 % за счет: роста фонда заработной платы на 15,6 % в связи с выплатой компенсаций за неиспользованный отпуск уволенным в порядке перевода работникам Общества, пособий уволенным по сокращению численности штата; роста затрат на 91,7% по запланированным ремонтам основных средств; роста услуг сторонних организаций по выполнению работ по экологии и промбезопасности, прочих услуг на 24,3%, роста затрат на все виды топлива на 7%, и т.д.

Сумма управленческих (общехозяйственных) расходов, учет которых описан в п.9 раздела II. «Существенные аспекты учетной политики», за отчетный 2010г. составила 46372 тыс.руб., за 2009г. сумма составила 39175 тыс.руб.

Затраты на энергетические ресурсы по Обществу в 2009 г. составили всего 2432 тыс.руб.(в т.ч. на цели выполнения работ, оказания услуг по тепловой энергии 1080 тыс.руб., по электроэнергии 1352 тыс.руб.), в 2010 г. составили всего 2883 тыс.руб. (в т.ч. на цели выполнения работ, оказания услуг по тепловой энергии 1399 тыс.руб., по электроэнергии 1484 тыс.руб.).

15. Доходы по обычным видам деятельности.

Ниже приведена таблица доходов общества:

тыс. руб.

	2010 г.	2009 г.
Выручка от продажи услуг (без учета НДС)	161170	152055
Выручка по прочим работам и услугам всего, в том числе:	21069	27883
Аренда производ.помещений,транспорта	1861	1817
Слив-налив диз.топлива	0	102
Тех.содержание пути, ремонт пути	4741	3983
Выправка пути, дефектоскопия рельс	94	139
[illegible]	0	197

Сброс и перекачка сточных вод	60	49
Дополнительные жд. услуги	13983	21568
Ответственное хранение ТМЦ	330	26
Всего выручка от продажи работ, услуг	**182239**	**179938**

В отчетном 2010г. Общество перевезло грузов в количестве 1845 тыс.тонн, в предыдущем 2009г. – 1837 тыс.тонн, что свидетельствует о незначительном увеличении объема перевозок на 0,4 %. Однако доходы в целом выросли на 1.28 % по сравнению с аналогичным периодом за 2009г. за счет ценового фактора: приказом Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры № 72-нп от 14 октября 2010г. были утверждены и введены в действие с 08 ноября 2010г. новые предельные тарифы на подачу и уборку вагонов на подъездных путях Общества. Увеличение тарифов по станции Базовая произошло на 6,1 %, по станции Балыклес на 8 %, по станции Промышленная на 5 %, по станции Таежная на 5,7 %.

16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2010 г.		2009 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование ТМЦ по акту	87	-	78	-
Продажа ТМЦ	128	110	107	66
Списание дебит., кредит. задолженности	-	23	-	18
Услуги банка	-	534	0	860
Услуги реестродержателя	-	53	0	47
Гос. пошлина	-	-	2	3
Расходы социального характера	-	3105	0	2496
Содержание общежития	258	709	231	657
Прочие	-	126	0	77
Компес. расходов за обучение	-	-	173	0
Не возмещаемый НДС	-	7	0	17
Платежи в эколог. фонд сверх норм	-	-	0	134
Подарки, финансовая помощь организациям	-	203	0	120
Проезд в льготный отпуск членов семьи	-	522	0	414
Расходы не производительные	-	238	0	202
Проведение собраний акционеров	-	3	0	85
Содержание территории предприятия	-	82	0	108
Представительские расходы	-	66	0	66
Реализация ОС	1684	227	171	61
Амортизация жил.фонда	-	22	0	19
ИТОГО	**2157**	**6030**	**1030**	**5450**

36

"ЭчПБк ПАКК - Аудит"

17. Дочерние и зависимые общества

Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

18.Связанные стороны

Общество контролируется акционерным обществом «Сибур Холдинг», которое через свои дочерние общества имеет право распоряжаться более 50% обыкновенных акций Общества. Общество по состоянию на 31 декабря 2010 г. входит в перечень консолидируемых обществ группы «Сибур Холдинг».

Операции с организациями Группы Сибур

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с предприятиями группы Сибур:

Наименование предприятия группы Сибур	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) тыс.руб.	
	2010 г.	2009 г.
Реализация услуг промышленного жд.транспорта		
ОАО «СибурТюменьГаз»	132	313
ЗАО «СИБУР-Транс»	57063	70393
ОАО «Южно-Балыкский ГПК»	79	870
ООО «Запсибтрансгаз»	124	-
Итого	**57398**	**71576**
Сдача имущества в аренду		
ЗАО «Сибур-Транс»	826	710
Итого	**826**	**710**
Техническое содержание пути		
ОАО «СибурТюменьГаз»	1117	1547
ООО «Запсибтрансгаз»	991	
Итого	**2108**	**1547**
Ответственное хранение ТМЦ		
ЗАО «Сибур-Транс»	5	1
Итого	**5**	**1**

Наименование предприятия группы Сибур	Стоимость полученных
Поставка дизельного топлива	

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

Стоимость дизельного топлива, поставленного Обществу предприятием группы Сибур, и, цены на работы и услуги оказанные Обществом предприятиям группы Сибур, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен на топливо и тарифов на подачу и уборку вагонов, утвержденных Региональной службой по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Дебиторская и кредиторская задолженность предприятий группы Сибур составила:

Тыс.руб.

Наименование предприятия группы Сибур	31 декабря	
	2010 г.	2009 г.
Дебиторская задолженность		
ОАО «СибурТюменьГаз»	-	131
ЗАО «СИБУР-Транс»	1577	2750
ООО «Запсибтрансгаз»	143	-
Итого	**1720**	**2881**
Кредиторская задолженность		
ОАО «Южно-Балыкский ГПК»	13	120
Итого	**13**	**120**

Вся сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Общество осуществляет расчеты с предприятиями группы Сибур денежными средствами.

Кредиторская задолженность ОАО «Южно-Балыкского ГПК» является краткосрочной и в соответствии с заключенным договором представляет собой предоплату в счет оказания будущих услуг.

Общество по состоянию на 31 декабря 2010г. и 31 декабря 2009г. не имеет и не имело задолженности перед предприятием группы Сибур за поставку дизельного топлива.

Задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур по займам полученным и прочим финансовым вложениям составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря	
	2010	2009
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	27000	43000
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	0	0

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному Обществом организации группы Сибур ОАО «Сибур Холдинг», в 2010г. составила 1712 тыс.руб.(в 2009г. 5 тыс. руб.). Общество выдало займ по ставке 4 % годовых.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

38

"ЭЧЛБи ПАКК - Аудит"

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором (контрактом). В 2010 и 2009 годах Общество выплатило генеральному директору вознаграждение (заработная плата, бонус, выходное пособие) в размере 7202 тыс. руб. и 4004 тыс. руб., соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и единый социальный налог.

В 2010 и 2009 гг. Общество не выплачивало членам Совета директоров и ревизионной комиссии вознаграждения. Льготы в виде оплаты Обществом исполнительному органу, Совету директоров лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг не предоставлялись, долгосрочные вознаграждения не выплачивались, займы не предоставлялись.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество на основании п.4.6.3 раздела 4 «Обязательства работодателя в сфере социальных гарантий» коллективного договора выступило поручителем за работников Общества для получения ними кредита (в целях приобретения жилья) в Пыть-Яхском филиале АКБ «Запсибкомбанк» ОАО г.Тюмень. По состоянию на 31.12.2009г. срочная задолженность по кредитам составила сумму 1303 тыс. руб.
При выдаче таких обязательств Общество учитывало платежеспособность работников Общества, их личные характеристики, стаж работы. При том, что до 01.01.2010г. один работник уволился, другой с 01.01.2011г. уволился в порядке перевода в ЗАО «Сибур-Транс», руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Сумма выданных вышеуказанных обязательств по состоянию на 31 декабря 2010г. составила 1498 тыс.руб., в т.ч. срочные проценты в сумме 766 тыс.руб.
Данные суммы по выданным обязательствам отражены в Справке о наличии ценностей на забалансовых счетах по строке 960 соответственно на начало и конец отчетного периода.
Согласно договорам кредитования срок окончательного гашения сумм кредита по одному обязательству 11.10.2011г., по другому 04.10.2021г.

Общество по состоянию на 31 декабря 2009г. и на конец отчетного периода учитывает суммы полученных обязательств (соответственно 1 168 тыс.руб. и 1 391 тыс.руб., отраженных по 950 строке Справки), которые отражают результат реализации двум работникам предприятия квартир с рассрочкой платежа свыше 12 месяцев и оформлением права собственности с обременением до полного гашения долга за квартиры. Согласно заключенным договорам обеспечением погашения долга являются эти квартиры. Оба покупателя по состоянию на 31 декабря 2010г. работали в Обществе, а с 01.01.2011 были уволены в порядке перевода в предприятие группы Сибур ЗАО «Сибур-Транс». Просроченной задолженности не имеют. Срок окончательного расчета по обязательствам до 01.07.2016г. и 01.03.2020г.

20. Информация по прекращаемой деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2010 г. имеет решение Совета директоров (протокол № 121 от 20.10.2010г.) о прекращении с 01.01.2011г. Обществом осуществление основных видов деятельности (первичный сегмент), указанных в разделе 3 настоящей пояснительной записки, и планируемой передаче основных средств (собственности Общества) на условиях договора аренды для организации производственной деятельности ЗАО «Сибур-Транс».

Решение Совета директоров в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно оказались затронутыми.

19

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

До 31.12.2010г. был организован перевод работников Общества в ЗАО «Сибур-Транс» для выполнения производственных функций в количестве 143 человека, проведено сокращение штата работников, высвободившегося в связи с прекращением производственной деятельности Общества, в количестве 13-ти человек. Предполагаемая сумма расходов будущих периодов по предстоящей выплате в 2011 году среднего заработка на период трудоустройства работников уволенных по сокращению штата с вероятностью обращения в Общество за выплатой за второй и третий месяцы, Общество оценивает как высокую в количественной оценке 100%, за четвертый, пятый и шестой месяцы с даты увольнения как среднюю в количественной оценке 50%, составила 1173 тыс.руб. В этом размере по состоянию на 31.12.2010г. был начислен резерв предстоящих расходов, который отражен по строке 650 бухгалтерского баланса Общества.

Информация по прекращаемой деятельности отражена в отчете о прибылях и убытках и отчете о движении денежных средств за 2010 год в нижеследующих таблицах:

Наименование показателя	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Доходы и расходы по обычным видам деятельности						
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1861	1808	180378	178130	182239	179938
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2268)	(1490)	(186612)	(158919)	(188880)	(160409)
Валовая прибыль	(407)	318	(6234)	19211	(6641)	19529
Коммерческие расходы						
Управленческие расходы	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	(407)	318	(6234)	19211	(6641)	19529
Прочие доходы и расходы						
Проценты к получению	1760	164	-	-	1760	164
Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-	-
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-
Образование резерва под выплату среднего заработка уволенным по сокращению штата	-	-	(1173)	-	(1173)	-
Прочие доходы	-	-	2157	1030	2157	1030
Прочие расходы	-	-	(6030)	(5450)	(6030)	(5450)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1353	482	(11280)	14791	(9927)	15273
Отложенные налоговые активы	(271)	-	1395	-	1124	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	255	59	255	59

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

Текущий налог на прибыль		(96)	-	(3706)	-	(3802)
Прочие расходы из прибыли				(4)		(4)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1082	386	(9630)	11140	(8548)	11526
Справочно Постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-	607	688	607	688

Отчет о движении денежных средств за 2010 год

Показатели формы №4 "Отчет о движении денежных средств"	код	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
		2010г.	2009г.	2010г.	2009г.	2010г.	2009г.
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100			1	1	1	1
Движение денежных средств по текущей деятельности							
Поступило денежных средств - всего	**110**	**2 116**	**2 166**	**234 854**	**248 922**	**236 970**	**251 088**
- выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	111	2 116	2 166	16 312	123 676	18 428	125 842
- выручка от продажи иного имущества	112			0	0	-	-
в т.ч. от продажи валюты	113			0	0	-	-
- авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	114			205 682	122 488	205 682	122 488
- бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	115			0	0	-	-
- безвозмездно	116			0	0	-	-
- прочие доходы	117			12 860	2 758	12 860	2 758
Направлено денежных средств - всего	**120**	**(22 765)**	**(64 774)**	**(220 016)**	**(138 006)**	**(242 781)**	**(202 780)**
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150			(29 515)	(14 363)	(29 515)	(14 363)
на оплату труда	160	(10 896)	(10 397)	(86 136)	(70 229)	(97 032)	(80 626)
на выплату дивидендов, процентов	170			-	-	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(10 293)	(52 950)	(40 006)		(50 299)	(52 950)
на таможенные пошлины	183			-	-	-	-
отчисления в гос. внебюджетные фонды	190	(1 576)	(1 427)	(15 717)	(13 388)	(17 293)	(14 815)
на выдачу авансов	191			(28 807)	(21 415)	(28 807)	(21 415)
прочие расходы	192			(19 835)	(18 611)	(19 835)	(18 611)
в т.ч. на продажу валюты	193			0	0		
Чистые денежные средства от текущей деятельности	**199**	**(20 649)**	**(62 608)**	**14 838**	**110 916**	**(5 811)**	**48 308**
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				0	0	-	-
Поступило денежных средств - всего	**200**	**117 004**	**361**	**817**	**10 058**	**117 821**	**10 419**
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	475	202	0	0	475	202
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220			0	0	-	-
Полученные дивиденды	230			0	0	-	-
Полученные проценты	240	1 329	159	0	0	1 329	159
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	115 200		0	0	115 200	-

"ЭчЛБи ПАКК - Аудит"

Бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	255			0	0	-	-
Поступления по инвестиционному договору	256			0	0	-	-
Погашение ценных бумаг и иных финансовых вложений	257			0	0	-	-
Прочие поступления	260			817	10 058	817	10 058
Направлено денежных средств - всего	**270**	**(99 200)**	**(43 000)**	**(12 809)**	**(15 727)**	**(112 009)**	**(58 727)**
Приобретение дочерних организаций	280			0	0	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290			(12 809)	(15 727)	(12 809)	(15 727)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300			0	0	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(99 200)	(43 000)	0	0	(99 200)	(43 000)
Направлено на оплату долевого участия в строительстве	320			0	0	-	-
Направлено на расчеты по кап. строительству	325			0	0	-	-
Прочие выплаты, перечисления и т. п.	330			0	0	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	**340**	**17 804**	**(42 639)**	**(11 992)**	**(5 669)**	**5 812**	**(48 308)**
Движение денежных средств по финансовой деятельности						-	-
Поступило денежных средств - всего	350					-	-
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	351					-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	352					-	-
Прочие поступления	353					-	-
Направлено денежных средств - всего	360					-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	361						
Погашение обязательств по финансовой аренде	362					-	-
Оплату приобретенных товаров, работ, услуг	363					-	-
Прочие выплаты, перечисления	364					-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	370					-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	**380**	**(2 845)**	**(105 247)**	**2 846**	**105 247**	**1**	**0**
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	**400**	**(2 845)**	**(105 247)**	**2847**	**105248**	**2**	**1**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	401					-	-

21. События после отчетной даты

Вследствие выполнения решения Совета директоров Общества от 20.10.2010г. о прекращении осуществления основных видов деятельности, внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 26 от 13.12.2010г.) было принято решение об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, заключение Обществом с ЗАО «Сибур-Транс» договоров аренды недвижимого имущества (зданий,

92

"ЭчПБи ПАКК - Аудит"

сооружений), недвижимого имущества (ж.д.пути), имущества (ж.д.техники, транспортной техники, оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря, прочих основных фондов). С 01.01.2011г. вышеуказанные договора аренды Общества с ЗАО «Сибур-Транс» заключены, имущество в соответствии с условиями договоров передано в аренду для использования в соответствии с прямым его назначением на условиях выплаты установленной арендной платы.

22. Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций составило 56921 штук акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 и 2009 гг.

Базовая прибыль в расчете на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного года на годовое средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом. Таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Тыс.руб.

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2009 г.	**2010 г.**
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	**11526**	**(8548)**
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
Базовая прибыль (убыток)	11526	(8548)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	56921	56921
Базовая прибыль (убыток) на акцию	**0,2**	**(0,15)**

Генеральный директор **В.В.Эсипов**

Главный бухгалтер **С.Л.Манько**

43

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

44 (сорок четыре) листов

Голасонова Ю.В.