

ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВЛАДИКАВКАЗСКИЙ ВАГОНРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД
ИМ. С.М. КИРОВА»**

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2011 г.



Москва 2012

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества
«Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова» (далее – ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»)

Место нахождения:

362027, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Титова, д. 1

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 1 по г. Владикавказу Республики Северная Осетия – Алания, свидетельство серия 15 № 000672981. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 апреля 2007 г. за основным государственным номером 1071516000841

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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. 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 аудируемого лица, 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 организации ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения

«17» февраля 2012 года



С.М. Шапигузов
(на основании Устава)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 11 г.

отчетная дата

Организация ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Вид деятельности ремонт подвижного состава ж/д транспорта по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) г.Владикавказ ул. Титова 1

Коды		
0710001		
31	12	2011
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		



Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	11100	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	11200	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	-	-	-
4.1	Основные средства	11300	1007 741	1006 791	1020 506
	в том числе:				
	основные средства	11310	1007 197	986 061	1020 397
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11311	953 049	922 561	946 927
	сооружения и передаточные устройства	11312	53 354	62 657	73 470
	прочие основные средства	11319	794	843	-
	незавершенные вложения в основные средства	11320	544	20 730	109
	Доходные вложения в материальные ценности	11400	-	-	-
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11410	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11420	-	-	-
	Финансовые вложения	11500	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11510	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11520	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11590	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	11600	22 241	20 399	25 969
	Прочие внеоборотные активы	11700	-	-	-
	Итого по разделу I	10000	1029 982	1027 190	1046 475



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2	Запасы	12100	144 598	77 527	67 931
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	111 297	65 883	52 615
	животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12130	6 535	4 815	12 334
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	19 015	-	-
	готовая продукция и товары отгруженные	12150	-	-	-
	расходы будущих периодов	12160	7 751	6 829	2 982
	прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	58	836	829
4.3	Дебиторская задолженность	12300	92 275	133 575	196 916
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	-	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочая задолженность	12319	-	-	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	92 275	133 575	196 916
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	79 338	84 181	85 912
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	9 131	8 384	15 644
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	3 139	37 179	94 836
	прочая задолженность	12329	667	3 831	524
4.4	Финансовые вложения	12400	-	-	15 000
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	-	15 000
	прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
4.5	Денежные средства	12500	74 629	72 083	5 797
	в том числе:				
	наличные в кассе	12510	9	26	25
	средства на расчетных счетах	12520	74 620	72 057	5 772
	средства на валютных счетах	12530	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	12590	-	-	-
	Прочие оборотные активы	12600	140	140	140
	Итого по разделу II	12000	311 700	284 161	286 613
	Баланс	16000	1341 682	1311 351	1333 088



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.6	Уставный капитал	13100	1172 956	1172 956	1172 956
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	13400	-	-	-
4.7	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	162 784	162 784	162 784
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	162 784	162 784	162 784
	Резервный капитал	13600	-	-	-
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	-	-	-
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	(64 097)	(87 889)	(73 354)
	Итого по разделу III	13000	1271 643	1247 851	1262 386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	14100	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	14200	30 848	31 771	38 439
	Резервы под условные обязательства	14300	-	-	-
	Прочие обязательства	14500	-	-	-
	Итого по разделу IV	14000	30 848	31 771	38 439
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	15100	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
4.9	Кредиторская задолженность	15200	27 342	22 516	25 679
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	5 356	5 315	14 462
	персонал организации	15220	12 820	8 370	6 034
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	7 158	6 214	3 870
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	9	14	37
	авансы полученные за перевозки	15250	-	-	-
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	1 999	2 603	1 276
	Доходы будущих периодов	15300	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	15400	11 849	9 213	6 584
	Прочие обязательства	15500	-	-	-
	Итого по разделу V	15000	39 191	31 729	32 263
	Баланс	17000	1341 682	1311 351	1333 088

Руководитель

(подпись)

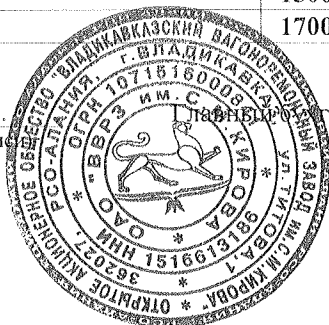
Бекузаров В.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рябинин А.А.
(расшифровка подписи)

" 15 " февраля 20 12 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год **20 11** г.

отчетный период

Организация ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид ремонт подвижного состава ж/д транспорта по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: _____ тыс.руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2011
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	21100	897 655	722 503
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21101	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21102	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21104	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21105	-	-
	ремонт подвижного состава	21106	888 187	722 503
	строительство объектов инфраструктуры	21107	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21108	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21109	-	-
	прочие виды деятельности	21110	9 468	-
5.2	Себестоимость продаж	21200	(851 132)	(723 469)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	21201	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	21202	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	21204	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	21205	-	-
	ремонт подвижного состава	21206	(842 303)	(719 852)
	строительство объектов инфраструктуры	21207	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	21208	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	21209	-	-
	прочие виды деятельности	21210	(8 829)	(3 617)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	46 523	(966)
	Коммерческие расходы	22100	-	-
	Управленческие расходы	22200	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	46 523	(966)
	в том числе:			
	грузовые перевозки	22001	-	-
	пассажирские перевозки в дальнем следовании	22002	-	-
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	-	-
	предоставление услуг инфраструктуры	22004	-	-
	предоставление услуг локомотивной тяги	22005	-	-
	ремонт подвижного состава	22006	45 884	(966)
	строительство объектов инфраструктуры	22007	-	-
	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	22008	-	-
	предоставление услуг социальной сферы	22009	-	-
	прочие виды деятельности	22010	639	-



7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
1	2	3	4	5
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	-	30
	Проценты к уплате	23300	-	-
5.3	Прочие доходы	23400	7 408	13 165
5.3	Прочие расходы	23500	25 939	26 145
	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	27 992	(13 916)
	Текущий налог на прибыль	24100	10 929	-
	из него:			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	2 081	2 085
	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	4 524	6 801
	Изменение отложенных налоговых активов	24500	1 274	(6 103)
	Прочее	24600	-	-
	в том числе:			
	налог на прибыль за предыдущие периоды	24610	-	-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	24620	-	-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630	-	-
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	-	-
	списанные отложенные налоговые активы	24650	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	24000	20 313	(13 218)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	-	-
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	29000	0.017318	(0.011269)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	-	-

Руководитель



подпись

Бекузаров В.А.

расшифровка подписи

Главный бухгалтер

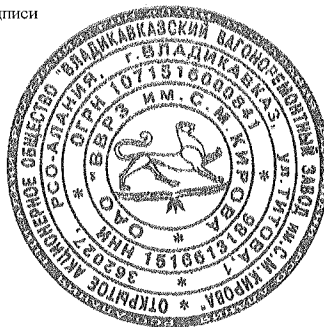


подпись

Рябич Л.А.

расшифровка подписи

" 15 " февраля 20 12 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за _____ год 20 11 г.
отчетный период

Организация ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид деятельности ремонт подвижного состава ж/д транспорта ИНН _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 открытое акционерное общество / федеральная собственность
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2011
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

I. 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 2009 г.	31000	1172 956	-	162 784	-	(73 354)	1262 386
За 2010 год		-	-				
Увеличение капитала - всего	32100			-	-	5 267	5 267
в том числе:							
чистая прибыль	32110	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	32120	x	x	-	x	-	-
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	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	5 267	5 267
Уменьшение капитала - всего	32200	-	-	-	-	(19 802)	(19 802)
в том числе:							
убыток	32210	x	x	x	x	(13 218)	(13 218)
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	-	-
прочее уменьшение	32280	-	-	-	-	(6 584)	(6 584)
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	32000	1172 956	-	162 784	-	-	1247 820



9

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 2010 г.	32000	1172 956	-	162 784	-	(87 889)	1247 851
За 2011 год							
Увеличение капитала - всего	33100	-	-	-	-	23 792	23 792
в том числе:							
чистая прибыль	33110	x	x	x	x	20 313	20 313
переоценка имущества	33120	x	x	-	x	-	-
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	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	33170	-	-	-	-	3 479	3 479
Уменьшение капитала - всего	33200	-	-	-	-	-	-
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	-	-
прочее уменьшение	33280	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	33300	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	33400	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	33000	1172 956	-	162 784	-	(64 097)	1271 643



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 год		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	1267 653	(11 115)	-	1256 538
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	(5 267)	(3 420)	-	(8 687)
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	1262 386	(14 535)		1247 851
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	(68 087)	(11 115)		(79 202)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	(5 267)	(3 420)	-	(8 687)
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	(73 354)	(14 535)		(87 889)
другие статьи капитала, по которым осуществлены					
корректировки:					
до корректировок	34020	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	-	-	-	-

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	1271 643	1247 851	1262 386

Руководитель

(подпись)

Бекузаров В.А.

(расшифровка подписи)

Халтер

Кеее
(подпись)

Рябич Л.А.

(расшифровка подписи)

" 15 "

февраля

20 12 г.



11

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за _____ год 20 11 г.

отчетный период

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности ремонт подвижного состава ж/д транспорта

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое акционерное общество / федеральная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
00482795		
1516613186		
35.20.9		
47	12	
384		

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	41100	940 138	788 036
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	854 989	726 677
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	41120	-	-
авансы полученные	41121	50 960	906
прочие поступления	41130	34 189	60 453
Направлено денежных средств - всего	41200	(890 838)	(705 370)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг и т.п.	41210	(512 977)	(372 884)
на оплату труда	41220	(183 837)	(153 190)
на выплату процентов по долговым обязательствам	41230	-	-
на расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	41240	(125 311)	(88 131)
на выдачу авансов	41241	(35 122)	(60 293)
на прочие выплаты, перечисления	41250	(33 591)	(30 872)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	41000	49 300	82 666
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	42100	-	15 039
в том числе:			
от продажи основных средств и иного имущества	42110	-	9
в том числе:			
от продажи основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов за исключением финансовых вложений	42111	-	9
от продажи финансовых вложений	42112	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	42120	-	30
в том числе:			
дивиденды по финансовым вложениям	42121	-	-
проценты по финансовым вложениям	42122	-	30
прочие поступления	42130	-	15 000
Направлено денежных средств - всего	42200	(46 754)	(31 419)
в том числе:			
на приобретение основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов, НИОКР	42210	(46 754)	(31 419)
на финансовые вложения	42220	-	-
на прочие выплаты, перечисления	42230	-	-
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	42000	(46 754)	(31 419)



12

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств - всего	43100	-	-
в том числе:			
кредитов и займов	43110	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	43120	-	-
вкладов участников	43130	-	-
другие поступления	43140	-	-
Направлено денежных средств - всего	43200	-	-
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	43210	-	-
на выплату дивидендов	43220	-	-
на прочие выплаты, перечисления	43230	-	-
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	43000	-	-
Результат движения денежных средств за отчетный период	44000	2 546	66 286
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	44500	72 083	5 797
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	45000	74 629	72 083
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900	-	-
СПРАВОЧНО			
Денежные документы			
на начало отчетного периода	45100	-	-
на конец отчетного периода	45200	-	-
Переводы в пути от контрагентов и по купле-продаже (конвертации) иностранной валюты			
на начало отчетного периода	45300	-	-
на конец отчетного периода	45400	-	-

Руководитель



Бекузаров В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Алтер



(подпись)

Рябич Л.А.

(расшифровка подписи)

" 15 " февраля 20 12 г.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Открытое акционерное общество
«Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2011 г.

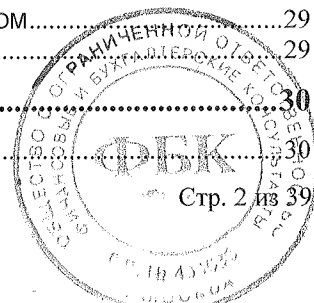
г. Владикавказ



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	5
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	11
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	11
2.8. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.9. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА.....	11
2.10. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	11
2.11. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	12
2.13. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	12
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	12
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	12
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	13
2.17. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	13
2.18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	13
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
2.21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	15
2.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	15
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	16
3.2 АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	17
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	19
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	19
4.2. ЗАПАСЫ	24
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
4.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	26
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	26
4.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	27
4.7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	27
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	27
4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	28
4.10. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	29
4.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	29
4.12. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	29
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	30
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	30



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	30
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	32
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.	32
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	34
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	34
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	34
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРАВЛЕНИЯ И ГЕНЕРАЛЬНОМУ ДИРЕКТОРУ.	37
6.4.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	37
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	37
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	38
6.7.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	38



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова» («Общество») за 2011 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова» (Общество), сокращенное название ОАО «ВВРЗ им. С.М. Кирова», ИНН/КПП 1516613186/151601001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 1 по г. Владикавказу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 апреля 2007 г., за основным государственным регистрационным номером 1071516000841.

Юридический и почтовый адрес: 362027, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул. Титова, д. 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2009 г.	За 2010 г.	За 2011 г.
759	859	909

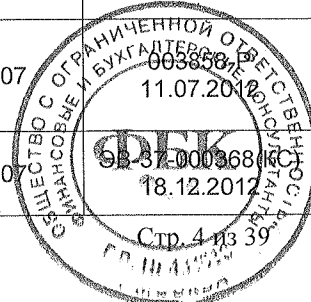
1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Оказание услуг по проведению капитального и дефовского ремонта пассажирских и грузовых вагонов и по проведению ремонта колесных пар;
- Сборка тележек грузовых вагонов
- Сбор лома черных и цветных металлов, его переработка и реализация

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Капитальный ремонт грузовых вагонов-цистерн	ГУ Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте(РС ФЖТ)	20.03.2009	Сертификат ССЖТ RU/0013.Л.00092 20.03.2012г.
2	Ремонт вагонов-цистерн четырехосных для гептила модели 15-1570-80	ГУ Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте(РС ФЖТ)	14.02.2008	Сертификат ССФЖТ RU.ЦВ02.А.04656 14.02.2011
3	Ремонт вагонов-цистерн для амила модели 15-1576-80	ГУ Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте(РС ФЖТ)	19.02.2009	Сертификат ССФЖТ RU.ЦВ02.А.06079 19.02.2012
4	Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	24.09.2007	ГС-3-61-01-27-0-1516613186-016694-1 24.09.2012
5	Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	04.12.2007	ГС-3-61-01-26-0-1516613186-016840-1 04.12.2012
6	Ремонт средств измерений	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	11.07.2007	003658 11.07.2012
7	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и	18.12.2007	01-31-000368/16С 18.12.2012



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
8	Деятельность по тушению пожаров	атомному надзору Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	11.07.2008	1/14679 10.07.2013

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 01.01.2011 и 31.12.2011 филиалы и представительства в Обществе отсутствовали.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 рублей.
 Уставный капитал Общества разделен на 1 172 956 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.09 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1 172 955	99,99 %
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	0,01 %
Итого:	1 172 956	100 %

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.10 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1 172 955	99,99 %
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	0,01 %
Итого:	1 172 956	100 %

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.11 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	1 172 955	99,99 %
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	0,01 %
Итого:	1 172 956	100 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бекузаров Виталий Ахсарбекович	Генеральный директор открытого акционерного общества «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М.Кирова»
2	Шильников Дмитрий Валерьевич	Помощник президента ОАО «РЖД»
3	Черняев Алексей Геральдович	Заместитель начальника СКУД по Минераловодскому региону
4	Сизов Сергей	Начальник Управления пригородных пассажирских перевозок



18

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Владимирович	пассажирских сообщений ОАО «РЖД»
5	Федосов Юрий Александрович	Начальник отдела сводной отчетности и контроля ЦУДЗ

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Бекузаров Виталий Ахсарбекович.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Железнякова Маргарита Сергеевна	Главный ревизор Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2	Кужелева Светлана Анатольевна	Главный ревизор Ростовского РУ Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
3	Зацепин Михаил Викторович	Главный специалист Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС», г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2011 г. ОАО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» не имеет дочерних и зависимых обществ.



16

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2011 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2011 г. № 229.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2011 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н и от 08.11.10 № 144н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- и т. д.

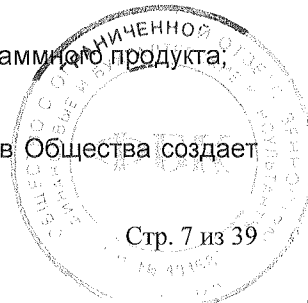
В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2011 год по сравнению с 2010 г. внесены следующие изменения:

«Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 20000 рублей, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов»;

«К расходам будущих периодов Общество относит затраты, переходящие на следующий отчетный период, в том числе:

- расходы за предоставление неисключительного права на использование программного продукта;
- расходы на лицензирование (сертификацию).

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



26

резерв по сомнительным долгам

резерв на выплату отпусков.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.



2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «ВВРЗ им. С.М.Кирова» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С», для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	3
Прочие	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.



25

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана 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.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.9. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются суммы НДС со стоимости имущества, переданного акционерами в счет вклада в уставный капитал.

2.10. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

2.11. Арендованные основные средства

Арендкуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре.

2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) на счет 20 «Основное производство» и таким образом



21

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отражаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов от обычных видов деятельности.

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2011 году.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждений персоналу;
- и т.д.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящей пояснительной записки.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;

г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.21. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем на основании пункта 2 ПБУ 12/2010 принято решение об отсутствии необходимости раскрытия.

2.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2011 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.10 г.

Изменение сравнительных показателей отчета о движении денежных средств проведено для обеспечения сопоставимости данных за 2011 и 2010 гг.:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2010 год, в отчете за 2010 год	Показатель за 2010 год, в отчете за 2011 год	Изменение	Причина корректировки
41121	Авансы полученные	1 069	906	(163)	Извлечение НДС
41130	Прочие поступления	13 113	60 453	47 340	
41210	Направлено на оплату товаров и услуг	(440 003)	(372 884)	67 119	
41241	Направлено на выдачу авансов	(71 146)	(60 293)	10 853	
42110	Поступило от продажи ОС	11	9	(2)	
42200	Направлено на приобретение ОС	(37 074)	(31 419)	5 655	

Изменение сравнительных показателей отчета о прибылях и убытках проведено для обеспечения сопоставимости данных за 2011 и 2010 гг.:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2010 год в отчете за 2010 год	Показатель за 2010 год в отчете за 2011 год	Изменение	Причина корректировки
21200	Себестоимость продаж	(720 840)	(723 469)	(2 629)	ретроспективное начисление резерва по отпускам
21000	Валовая прибыль	1 663	(966)	(2 629)	
23000	Прибыль(убыток) до налогообложения	(11 287)	(13 916)	(2 629)	
24000	Чистая прибыль(убыток)	(11 115)	(13 218)	(2 103)	

Изменение вступительных остатков в бухгалтерском балансе проведено для обеспечения сопоставимости данных на 31.12.11, 31.12.10, 31.12.09:

На 31.12.09:

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.09 в балансе на 31.12.10	Показатель на 31.12.09 в балансе на 31.12.11	Изменение	Причина корректировки
11600	Отложенные налоговые активы	24 652	25 969	1 317	ретроспективное начисление резерва по отпускам
13700	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(68 087)	(73 354)	(5 267)	
15400	Резервы предстоящих расходов	-	6 584	6 584	

На 31.12.10:

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.10 в балансе на 31.12.10	Показатель на 31.12.10 в балансе на 31.12.11	Изменение	Причина корректировки
11600	Отложенные налоговые активы	19 873	20 399	526	ретроспективное начисление резерва по отпускам
13700	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(79 202)	(87 889)	(8 687)	
15400	Резервы предстоящих расходов	-	9 213	9 213	



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2 Анализ финансовых показателей

В 2011 г. Обществом реализовано продукции, работ, услуг на сумму 898 млн. руб., в том числе:

- для нужд ОАО «РЖД» произведен капитальный ремонт пассажирских вагонов в объеме КР-2 количестве 82 единицы, КР-1 - 70 единиц, ремонт 1284 колесных пар;
- для ОАО «Первая грузовая компания» отремонтировано грузовых вагонов в количестве 582 единицы;
- для ОАО «Вторая грузовая компания» отремонтировано 141 грузовых вагонов;
- произведено формирование новых колесных пар в количестве 711 штук.

Финансовое состояние ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями:

Виды финансовых показателей	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1. Оценка финансовой устойчивости.			
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = <i>Собственный капитал / Всего хозяйственных средств.</i>	0,95	0,95	0,95
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = <i>Всего хозяйственных средств / Собственный капитал.</i>	1,06	1,05	1,06
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала = <i>Стоимость оборотных средств / Стоимость собственного капитала.</i>	0,23	0,23	0,25
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала = <i>Заемный капитал / Всего хозяйственных средств.</i>	0,02	0,02	0,03
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = <i>Заемный капитал / Собственный капитал.</i>	0,03	0,03	0,03
2. Оценка ликвидности.			
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = <i>Оборотные активы - Краткосрочные пассивы.</i>	254 350	252 432	272 509
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = <i>Денежные средства / Функционирующий капитал.</i>	0,02	0,29	0,27
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = <i>Оборотные активы / Краткосрочные пассивы.</i>	11,16	12,62	11,4
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности = <i>Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы.</i>	6,78	6,51	4,26
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = <i>Денежные средства / Краткосрочные пассивы.</i>	0,23	3,2	2,73
2.6. Доля оборотных средств в активах = <i>Оборотные активы / Всего хозяйственных средств.</i>	0,21	0,22	0,23
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме = <i>Собственные оборотные активы / Оборотные активы.</i>	0,89	0,89	0,87
2.8. Доля запасов в оборотных активах = <i>Запасы / Оборотные активы.</i>	0,24	0,27	0,46
2.9. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = <i>Собственные оборотные средства / Запасы.</i>	3,74	3,26	1,88
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль	(49 303)	(13 218)	20 313
3.2. Рентабельность продукции = <i>Прибыль (убыток) от реализации / Выручка от реализации</i>	-10,44%	-0,13%	5,18%



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от реализации / Затраты на производство и сбыт продукции	-9,52%	-0,13%	5,47%
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	-3,70%	-1,01%	1,51%
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала.	-3,91%	-1,05%	1,61%
3.6. Период окупаемости собственного капитала = Средняя величина собственного капитала / Чистая прибыль (лет)	-	-	62
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса.	1 333 088	1 311 351	1 341 682
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,77	0,77	0,75
4.3. Коэффициент износа основных средств = Износ основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,13	0,18	0,21
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,00	0,02	0,06
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,00	0,00	0,00
5. Оценка деловой активности			
5.1 Производительность труда = Выручка от реализации / Среднесписочная численность	587,52	841,1	987,52
5.2. Фондоотдача = Выручка от реализации / Средняя стоимость основных средств	0,44	0,73	0,89
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от реализации / Средняя дебиторская задолженность	2	5	7,95
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	159	67	45
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость реализации / Средние запасы	6,73	9,95	3,83
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	53	36	94
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * Средняя кредиторская задолженность / Себестоимость реализации	18	12	11
5.8. Продолжительность операционного цикла (в днях) = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	212	103	139
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	194	91	128
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Средняя дебиторская задолженность / Выручка от реализации	0,44	0,23	0,13
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от реализации / Средняя величина собственного капитала	0,35	0,58	0,71
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от реализации / Итого баланса	0,33	0,55	0,67



81

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2011 год представляет собой следующее:



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			Период		Остаточная стоимость		Поступило	Выбыло объектов			Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2011 г.	1201013	(214952)	986061	77496	(1133)	934	(56161)				1277376	(270179)	1007197
5210	за 2010 г.	1178146	(157749)	1020397	25520	(2653)	247	(57450)					1201013	(214952)	986061
в том числе:															
Амортизируемые основные средства – Всього:	5201	за 2011 г.	1201013	(214952)	986061	77496	(1133)	934	(56161)				1277376	(270179)	1007197
5211	за 2010 г.	1178146	(157749)	1020397	25520	(2653)	247	(57450)					1201013	(214952)	986061
В том числе:															
Здания	52011	за 2011 г.	773182	(44904)	728278	45858	()	()	(14048)				819040	(58952)	760088
52111	за 2010 г.	773073	(31146)	741927	109	()	()	()	(13758)				773182	(44904)	728278
Сооружения и передаточные устройства	52012	за 2011 г.	114556	(51899)	62657	400	()	()	(9703)				114956	(61602)	53354
52112	за 2010 г.	114556	(41086)	73470	()	()	()	()	(10813)				114556	(51899)	62657
Машины и оборудование	52013	за 2011 г.	305551	(113395)	192156	28619	(770)	730	(31438)				333400	(144103)	189297
52113	за 2010 г.	282966	(81860)	201106	24843	(2258)	95	95	(31630)				305551	(113395)	192156
Транспортные средства	52014	за 2011 г.	6133	(4003)	2130	2448	(363)	204	(755)				8218	(4554)	3664
52114	за 2010 г.	5960	(3152)	2808	428	(255)	152	(1003)	(202)				6133	(4003)	2130
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2011 г.	1219	(698)	521	171	()	()	(202)				1390	(900)	490
52115	за 2010 г.	1219	(467)	752	140	(140)	()	()	(231)				1219	(698)	521
Прочие	52013	за 2011 г.	372	(53)	319	()	()	()	(15)				372	(68)	304
52110	за 2010 г.	372	(38)	334	()	()	()	()	(15)				372	(53)	319
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - ВСЕГО	5202	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
5212	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
в том числе:															
Земельные участки	52021	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
52121	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
Объекты природопользования	52022	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
52122	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
Иные объекты	52023	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
52123	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
Прочие	52029	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()
52129	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()				()	()	()



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Наислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - ВСЕГО	5220	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5230	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
в том числе:	5221	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5231	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5222	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5232	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5223	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
Машины и оборудование	5233	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5224	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
Транспортные средства	5234	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5225	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5235	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
	5226	за 2011 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			
Прочие	5236	за 2010 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()			



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2010 г. и 2011 г. представлено ниже:

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО	5260	47835	
Здания	5261	45740	
в том числе: (крупнейшие объекты)	52611		
Сооружения и передаточные устройства	5262		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52621		
Машины и оборудование	5263	2095	
в том числе: (крупнейшие объекты)	52631		
Транспортные средства	5264		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52641		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52651		
Прочие	5266		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52661		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – ВСЕГО:	5270	1132	
Здания	5271		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52711		
Сооружения и передаточные устройства	5272		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52721		
Машины и оборудование	5273	769	
в том числе: (крупнейшие объекты)	52731		
Транспортные средства	5274	363	
в том числе: (крупнейшие объекты)	52741		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52751		
Прочие	5276		
в том числе: (крупнейшие объекты)	52761		

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в полосе отвода Минераловодского отделения железной дороги и используются безвозмездно.

По состоянию на 31.12.11 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства,	5281			



36

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	68591	103654	
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

Обществом переданы по договорам аренды нежилые помещения и оборудование. . Объекты основных средств переданы по договору аренды ИП Бдайцеву А.Ж. по договору № 105/2009врз от 27.08.2009г., Борадзову К.С. по договору №146/2008врз от 22.05.2008г., ИП Гамазовой Р.Н. по договору №8/2011врз от 30.12.2010г.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (в том числе передано в монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	5240	за 2011 г.	20730	64202	4	84384	544
	5250	за 2010 г.	109	43720		23099	20730
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 2011 г.	18619	36464		54755	328
	5251	за 2010 г.	109	35484		16974	18619
Основные средства, не требующие монтажа	5242	за 2011 г.	2111	22547	4	24642	12
	5252	за 2010 г.		8236		6125	2111
Оборудование к установке	5243	за 2011 г.		5191		4987	204
	5253	за 2010 г.		14361		14361	

Дебиторская задолженность (авансы) по капитальным вложениям, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства», представлена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность по капитальным вложениям	за 2011 г.		()		()
	за 2010 г.		()		()
в том числе:			()		()
по крупнейшим дебиторам	за 2011 г.		()		()
	за 2010 г.		-		()
Краткосрочная дебиторская задолженность по капитальным вложениям	за 2011 г.		()		()
	за 2010 г.		()		()
в том числе:			()		()



26

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
по крупнейшим дебиторам	за 2011 г.		()		()
	за 2010 г.		()		()

4.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

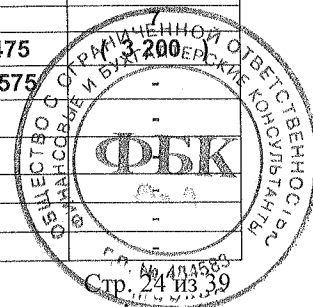
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв в под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2011 г.	77527	()	1695193	(1628122)			X	144598	()
	5420	за 2010 г.	67931	()	1419121	(1409525)			X	77527	()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2011 г.	65883	()	579516	(534102)				111297	()
	5421	за 2010 г.	52615	()	485979	(472711)				65883	()
незавершенное производство	5402	за 2011 г.	4815	()	1037743	(1036023)				6535	()
	5422	за 2010 г.	12334	()	884258	(891777)				4815	()
готовая продукция и товары	5403	за 2011 г.		()	72192	(53177)				19015	()
	5423	за 2010 г.		()	34310	(34310)					()
товары отгруженные	5404	за 2011 г.		()		()					()
	5424	за 2010 г.		()		()					()
прочие запасы и затраты	5405	за 2011 г.	6829	()	5742	(4820)				7751	()
	5425	за 2010 г.	2982	()	14574	(10727)				6829	()

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

4.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность ИТОГО	5500	за 2011 г.	133 575	-	95 475	-
	5520	за 2010 г.	196 916	-	133 575	-
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2011 г.	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2011 г.	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Авансы выданные	5503	за 2011 г.	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2011 г.	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-
Иные существенные статьи	5505	за 2011 г.	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5509	за 2011 г.	-	-	-	-
	5529	за 2010 г.	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: *			-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5507	за 2011 г.	-	-	-	-
	5527	за 2010 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5508	за 2011 г.	-	-	-	-
	5528	за 2010 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2011 г.	133 575	-	95 475	(3 200)
	5530	за 2010 г.	196 916	-	133 575	-
в том числе:				-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2011 г.	84 181	-	81 344	(2 006)
	5531	за 2010 г.	85 912	-	84 181	-
Авансы выданные	5512	за 2011 г.	-	-	-	-
	5532	за 2010 г.	-	-	-	-
Иные существенные статьи	5513	за 2011 г.	-	-	-	-
	5533	за 2010 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2011 г.	49 394	-	14 131	(1 194)
	5534	за 2010 г.	111 004	-	49 394	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: *				-	-	-
задолженность дочерних обществ	5515	за 2011 г.	-	-	-	-
	5535	за 2010 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5516	за 2011 г.	-	-	-	-
	5536	за 2010 г.	-	-	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

Наименование дебитора	31.12.11	31.12.10
ОАО «ВГК»	13 330	2 330
Ростовский ф-л ОАО «ПГК»	16 382	17 314
ОАО «ФПК»	48 246	59 099
ОАО «Севкавказэнерго»	1 949	759
Газпром Межрегионгаз	1 524	2 529
ООО «Севал»	1 957	
Прочие	8 887	51 544
Всего краткосрочная дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам)	92 275	133 575

В соответствии с учетной политикой Обществом создавался резерв по сомнительным долгам, изменение, которого в отчетном периоде представлено ниже:



78

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2011 г.	-	2 006	-	-	2 006
	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2011 г.	-	3 642	2 478	-	1 194
	за 2010 г.	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	за 2010 г.	-	-	-	-	-

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 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
Всего	5540		166		1577		166
в том числе: (вид)	5541						
Расчеты с покупателями и заказчиками			166		1577		166

4.4. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 01.01.11 и 31.12.11 у Общества отсутствуют, поступления и выбытия финансовых вложений в 2011 г. не осуществлялось

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2010 год представляют собой следующее:

Наименование Вложений	Сумма на 01.01.10	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.10
Депозитные вклады					
• В рублях	15 000	-	(15 000)	-	-
Итого:	15 000	-	(15 000)	-	-

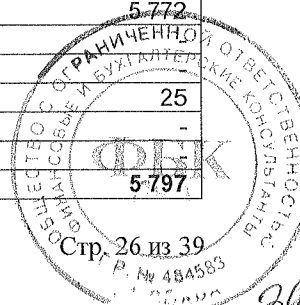
Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2009 год представляют собой следующее:

Наименование Вложений	Сумма на 01.01.09	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.09
Депозитные вклады					
• В рублях	4 000	25 000	(14 000)	-	15 000
Итого:	4 000	25 000	(14 000)	-	15 000

4.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Расчетные счета	74 620	72 057	5 772
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	9	26	25
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого:	74 629	72 083	5 797



39

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 172 956 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 172 956 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2010 и 2011 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.7. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2010 и 2011 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Добавочный капитал, ВСЕГО	162 784	162 784	162 784
в том числе:			
Эмиссионный доход	-	-	-
Вклад в имущество участника Общества	-	-	-
НДС по основным средствам, поступившим в уплату уставного капитала.....	162 784	162 784	162 784

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2011 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(66 465)	(79 202)	(68 087)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(64 097)	(87 889)	(73 354)
Промежуточные дивиденды			
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	20 313		
Фонд накопления			

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.10 и 31.12.11 отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2011 г.	22 516	27 342
	5580	за 2010 г.	25 679	22 516
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	5 315	5 356
	5581	за 2010 г.	14 462	5 315
в том числе:				
Авансы полученные	5562	за 2011 г.	14	9
	5582	за 2010 г.	37	14
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2011 г.	2 750	1 147
	5583	за 2010 г.	1 497	2 750
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2011 г.	3 464	6 011
	5583	за 2010 г.	2 373	3 464
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2011 г.	8 370	12 820
	5584	за 2010 г.	6 034	8 370
Иные существенные статьи	5565	за 2011 г.		
	5585	за 2010 г.		
Прочая	5566	за 2011 г.	2 603	1 999
	5586	за 2010 г.	1 276	2 603
в том числе:				
Из общей суммы краткосрочной задолженности				
задолженность перед дочерними обществами	5567	за 2011 г.	-	-
	5587	за 2010 г.	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2011 г.	-	-
	5588	за 2010 г.	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших кредиторов

Наименование кредитора	31.12.11	31.12.10
ООО «КТК ПКФ»	443	
ОАО «Торговый Дом РЖД»	3 105	2 036
ОАО «Электромаш»	566	
ООО НПП «МиМакс»		872
ЗАО «Кронос М»		648
Прочие	26 011	18 960
Всего	27 342	22 516

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.11		На 31.12.10		На 31.12.09	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	673		35 628		94 642	
Расчеты по налогу на прибыль	1 627			1 859		



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	На 31.12.11		На 31.12.10		На 31.12.09	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на имущество	730		1 266			1 268
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		1 144		891		70
Расчеты по транспортному налогу		3	6			15
Расчеты по водному налогу						
Расчеты по сбору за окружающую среду	67		93		73	
Расчеты по единому социальному налогу	43	6 011	186	3 464	194	2 370
Прочие						3
Итого:	3 140	7 158	37 179	6 214	94 909	3 870

4.10. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Арендованные основные средства - ВСЕГО	5283	238	1022	943
Земля	52831			
крупнейшие	528311			
Здания	52832			
крупнейшие	528321			
Сооружения	52833			
крупнейшие	538331			
Машины и оборудование	52834			
крупнейшие	528341			
Транспортные средства	52835	175	175	175
крупнейшие	528351			
Прочие	5283..	63	847	768

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

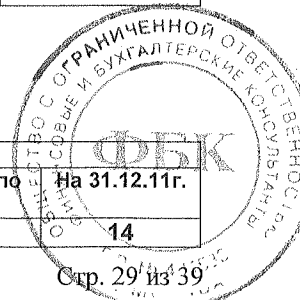
4.11. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
1	2	3	4
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	41 513	962	474
Материально-производственные запасы, принятые в переработку			
Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу			
- товары на таможне право собственности, на которые к Обществу еще не перешло			
- товары, реализованные покупателю, но не вывезенные со склада		-	-
Итого:	41 513	962	474

4.12. Материальные ценности, учитываемые за балансом

Наименование	Шт		
	На 01.01.11г.	Поступило	Выбыло
Пассажирские вагоны	12	153	151
			На 31.12.11г.
			14



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Грузовые вагоны	35	587	582	40
Колесные пары	-	-	-	-
ИТОГО	47	740	733	54

Стоимость указанных объектов в актах приема-передачи не указана. В связи с этим их учет ведется только в количественном выражении.

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3
Итого Выручка от продаж	897 655	722 503
Ремонт пассажирских вагонов	396 478	393 214
Ремонт грузовых вагонов	404 250	181 885
Формирование колесных пар	87 459	20 285
Сборка тележек		122 912
Прочие	9 468	4 207

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

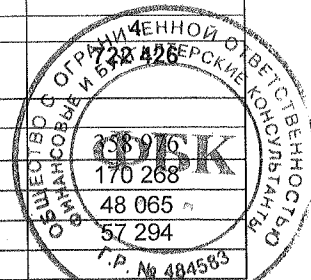
Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3
Итого Себестоимость продаж	851 132	723 469
Ремонт пассажирских вагонов	429 822	416 718
Ремонт грузовых вагонов	328 537	171 462
Формирование колесных пар	83 944	20 981
Сборка тележек		110 691
Прочие	8 829	3 617

В составе строки «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках учтены управленческие расходы:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
Управленческие расходы	154 137	134 286

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3	
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО:	5600	875 425	
в том числе			
материальные затраты	5610	466 764	
затраты на оплату труда	5620	195 015	
отчисления на социальные нужды	5630	74 520	
амортизация	5640	56 138	
.....			



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

прочие затраты	5680	82 988	87 823
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	5690		
в том числе незавершенного производства	5691	1 720	(7 519)
расходов будущих периодов		922	3 847
готовой продукции	5692	19 015	-
резервов предстоящих расходов	5693	2 636	2 629

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2011 и 2010 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению		30
Прочие доходы	7 408	13 165
в том числе:		
доходы от реализации основных средств	192	
доходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. доходы от реализации металлолома	4 635	9 343
доходы от покупки валюты		
доходы от продажи валюты		
доходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг		
доходы от реализации имущественных прав в т.ч. доходы от реализации права требования долга доходы от реализации долей в уставных капиталах других организаций		
доходы в виде курсовой разницы		
доходы от операций по договорам поручительства		
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5	3 270
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков		42
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2	99
суммы списанной кредиторской задолженности	87	
активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения		
суммы восстановленных резервов, учтенных ранее в составе расходов		
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	20	
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	593	2
суммы дооценки активов		
поступления средств целевого финансирования	1 249	
иные прочие доходы	625	409
Итого прочие доходы		
Проценты к уплате		
Прочие расходы	25 939	26 145
в том числе:		
расходы от реализации основных средств	161	
расходы от реализации МПЗ и иного имущества в т.ч. расходы от реализации металлолома	4 727	12 308
расходы от покупки валюты		
расходы от продажи валюты		
расходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг		
расходы от реализации имущественных прав в т.ч. расходы от реализации права требования долга расходы от реализации долей в уставных капиталах других организаций		
расходы в виде курсовой разницы		
услуги банков	685	
расходы от операций по договорам поручительства		



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	334	358
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 236	1 294
расходы, связанные с возмещением причиненных Обществом убытков		
суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам		
активы, переданные безвозмездно		
суммы начисленных резервов		
расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей		143
расходы в виде недостач материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	249	
суммы уценки активов		
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	5 363	2 250
иные прочие расходы	13 184	9 168
Итого прочие расходы		

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 6759 тыс. руб. За 2010 год сумма текущего налога на прибыль составила 2669 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 598	-
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:		
.....		
.....		
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	2 081	-
.....		
.....		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	3 250	-
.....		
.....		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	10 929	-

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- Постоянные 2 081 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 4 524 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) 1 274 тыс. руб.

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о прибылях и убытках), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – разведенная прибыль (убыток) на акцию (стр. 2910 Отчета о прибылях и убытках)).

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2011 год	За 2010 год
1 172 956	1 172 956

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2011 год	2010 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	20313	(13218)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		
Базовая прибыль отчетного периода	20313	(13218)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	1 172 956	1 172 956
Базовая прибыль на одну акцию	17,318	(11,269)

Величину разводненной прибыли на акцию Общество не рассчитывает в виду отсутствия вероятности уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию т. к. Общество не осуществляло эмиссию ценных бумаг с возможностью их конвертации в обыкновенные акции Общества, неразмещенные обыкновенные акции Общества отсутствуют.



46

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2011 году Советом Директоров не принимались решения по прекращаемой деятельности

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2010-2011 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*	
	за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	контролирует	контролирует
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на ж/д транспорте»	контролирует(или совместный контроль)	контролирует (или совместный контроль)
Основной управленческий персонал		
Бекузаров Виталий Ахсарбекович – генеральный директор ОАО «ВВРЗ им.С.М.Кирова», член Совета Директоров	контролирует	контролирует
Шильников Дмитрий Валерьевич – член Совета Директоров	контролирует	
Черняев Алексей Геральдович – член Совета Директоров	контролирует	
Сизов Сергей Владимирович – член Совета Директоров	контролирует	
Федосов Юрий Александрович – член Совета Директоров	контролирует	
Бублий Игорь Анатольевич –член Совета Директоров		контролирует
Калетин Сергей Владимирович –член Совета Директоров		контролирует
Романова Елена Петровна –член Совета Директоров		контролирует
Шильников Дмитрий Валерьевич – член Совета Директоров		контролирует
Другие связанные стороны		
ОАО «Первая грузовая компания»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Вторая грузовая компания»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Федеральная пассажирская компания»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Торговый Дом РЖД»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Желдоринвест»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Тамбовский ВРЗ ОАО «ВРМ»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ОАО «Вологодский ВРЗ»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Воронежский ВРЗ ОАО «ВРМ»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Петуховский литейно-механический завод»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Алатырский механический завод»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Ярославский ЭВРЗ - ф-л ОАО «Желдорремаш»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
НПФ «Благосостояние»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Южная Телекоммуникационная Компания»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Ростелеком»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ФГУП «Почта России»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Благотворительный фонд «Почет»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЖАСО	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ВНИИЖТ	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами за 2010-2011 гг.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период	
		за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
Люблинский ЛМЗ – филиал ОАО «РЖД»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	9027	6162
СКЖД – филиал ОАО «РЖД»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	7291	2136
Другие связанные стороны			
ОАО «Федеральная пассажирская компания»	оказание услуг по капитальному ремонту пассажирских вагонов	410177	331320
ОАО «Первая грузовая компания»	оказание услуг по капитальному ремонту грузовых вагонов	332086	179910
ОАО «Торговый Дом РЖД»	приобретение ТМЦ	140252	17417
ООО «Желдоринвест»	приобретение ТМЦ	1009	3469
ОАО «ВГК»	оказание услуг по капитальному ремонту грузовых вагонов	72165	1975
ОАО «Петуховский литейно-механический завод»	приобретение ТМЦ	1950	2302
ОАО «Люблинский ЛМЗ»	приобретение ТМЦ	4956	



И

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период	
		за 2011 г.	за 2010 г.
1	2	3	4
ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	приобретение ТМЦ	61	2280
ОАО «Алатырский механический завод»	приобретение ТМЦ	4745	1469
Ярославский ЭВРЗ – ф-л ОАО «Желдорремаш»	приобретение ТМЦ	672	957
ОАО «Вологодский ВРЗ»	приобретение ТМЦ	341	
Ростовский ф-л ОАО «ПГК»	приобретение ТМЦ	346	13207
ЗАО «Уралвагонзавод»	приобретение ТМЦ	8189	
Воронежский ВРЗ ОАО «ВРМ»	приобретение ТМЦ	407	329
Тамбовский ВРЗ ОАО «ВРМ»	приобретение ТМЦ	658	938
НПФ «Благосостояние»	Взносы на добровольное пенсионное страхование	6556	9325
ОАО «ЖАСО»	Страховые взносы	4251	3791
Благотворительный фонд «Почет»	Благотворительные взносы на поддержку пенсионеров(ветеранов) РЖД	1021	798
Основной управленческий персонал	Начисление вознаграждений управленческому персоналу	14576	13091

Состояние расчетов между связанными сторонами

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года
Основное хозяйственное общество			()	
ФГД – филиал ОАО «РЖД»	166			166
Люблинский ЛМЗ – ф-л ОАО «РЖД»		9027	(9027)	
ДЦФТО СП СКЖд филиал ОАО «РЖД»	1020	2895	(3754)	162
СКЖД – филиал ОАО «РЖД»		8603	(8603)	
Ростовский ИВЦ – филиал ОАО «РЖД»		574	(574)	
Другие связанные стороны				
ОАО «ФПК»	59099	484009	(494862)	48246
ОАО «ПГК»	17314	391861	(392792)	16383
ОАО «Торговый Дом РЖД»	(2037)	139182	(140252)	(3107)
ООО «Желдоринвест»		1009	(1009)	
ОАО «ВГК»	2330	85155	(74154)	1330
ОАО «Петуховский литейно-механический завод»		1950	(1950)	
ОАО «Тверской вагоностроительный завод»	61		(61)	
ОАО «Алатырский механический завод»		4746	(4745)	1
Ярославский ЭВРЗ – ф-л ОАО «Желдорремаш»		672	(672)	
Тамбовский ВРЗ ОАО «ВРМ»	(73)	731	(658)	
ОАО «Вологодский ВРЗ»		341	(341)	
Воронежский ВРЗ ОАО «ВРМ»		407	(407)	
ОАО «ЮТК»	10	369	(369)	10
ОАО «Ростелеком»		184	(137)	
ФГУП «Почта России»		224	(96)	
НПФ «Благосостояние»	(1128)	6994	(6556)	(690)
ОАО «ЖАСО»	(83)	4469	(4251)	135
Фонд «Почет»		1021	(1021)	

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:



46

ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Займов, полученных Обществом от связанных сторон в 2010 и 2011 гг., не было.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам.

Займов, предоставленных Обществом связанным сторонам в 2010 и 2011 гг., не было.

6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.

В 2011 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждения в сумме 809 тыс. руб.. (в 2010 году сумма вознаграждений и компенсаций составляла 1388 тыс. руб.).

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице:

Статьи расходов	2011 г. (тыс. руб.)	2010 г. (тыс. руб.)
Вознаграждения членам Совета Директоров	809	1388
Компенсационные выплаты (билеты, гостиницы, ВИП обслуживание в аэропортах, представительские расходы и проч.)	-	-
Прочие расходы Общества по инициативе Совета Директоров, в т.ч.	-	-
Расходы по подбору персонала	-	-
Услуги переводчиков	-	-
Консультационные услуги	-	-
Благотворительная помощь	-	-
Транспортные расходы	-	-
Страхование ответственности	-	-

Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров за 2011 год составили 46 тыс. руб. (в 2010 г. – 42 тыс. руб.).

Выплаты Генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили за 2010 и 2011 год 13 091 тыс. руб. и 14 576 тыс. руб. соответственно.

6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3
Энергозатраты, всего	37 859	23 047
Энергозатраты на производство продукции	37 859	23 047
в том числе	-	-
Расходы на топливо	20 959	-
продукты нефтепереработки	6 059	-
газ природный и попутный	14 900	-
уголь	-	-
другие виды топлива	-	-
Расходы на энергию	16 900	23 047
тепловая энергия	-	13 467
электроэнергия	16 900	9 580

6.5. События после отчетной даты



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенные события после отчетной даты, которые оказывают влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год, отсутствуют.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2011 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Экологическая деятельность организации

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2011 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

В случае существенности указанная информация раскрывается в бухгалтерской отчетности организации применительно к требованиям нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, регулирующих вопросы раскрытия информации о капитальных вложениях и текущих расходах, источниках их покрытия, об активах и обязательствах организации. Информация является существенной, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации отсутствуют активы, связанные с экологической деятельностью организации.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2011 г.	За 2010 г.
1	2	3
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	191	348
в том числе	-	-
содержание и эксплуатацию объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, и их ремонт	-	-
сырье, материалы, топливо и электроэнергию, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	-	-
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	-	-
рентные (лизинговые) платежи, платежи по страхованию, касающиеся сооружений и оборудования, связанных с экологической деятельностью	-	-
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления	-	-



ОАО «Владикавказский вагоноремонтный завод им. С. М. Кирова»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

собственными силами		
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	-	-
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	-	-
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	21	42
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	170	306
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	-	-

«15» февраля 2012 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Бекузаров

Л.А. Рябич



ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год 20 11 г.
отчетный период

Организация	ОАО "Владикавказский вагоноремонтный завод им. С.М. Кирова"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид деятельности	ремонт подвижного состава ж/д транспорта	по ОКПО	00482795		
Организационно-правовая форма/форма собственности	открытое акционерное общество / федеральная собственность	ИНН	1516613186		
Единица измерения:	тыс.руб.	по ОКВЭД	35.20.9		
		по ОКОПФ/ОКФС	47	12	
		по ОКЕИ	384		



62

**НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ
И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010 за 20	г		()		()		()		()
	51110 за 20	г		()		()		()		()
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели программы для ЭВМ, базы данных	51011 за 20	г		()		()		()		()
	51111 за 20	г		()		()		()		()
	51012 за 20	г		()		()		()		()
	51112 за 20	г		()		()		()		()
	51013 за 20	г		()		()		()		()
топологии интегральных микросхем	51113 за 20	г		()		()		()		()
	51014 за 20	г		()		()		()		()
секреты производства, ноу-хау	51114 за 20	г		()		()		()		()
	51015 за 20	г		()		()		()		()
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения селекционных достижений	51115 за 20	г		()		()		()		()
	51016 за 20	г		()		()		()		()
	51116 за 20	г		()		()		()		()
	51019 за 20	г		()		()		()		()
прочие права	51119 за 20	г		()		()		()		()
	51020 за 20	г		()		()		()		()
Деловая репутация	51120 за 20	г		()		()		()		()
	51000 за 20	г		()		()		()		()
Всего	51100 за 20	г		()		()		()		()



51

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211			
программы для ЭВМ, базы данных	51212			
топологии интегральных микросхем	51213			
секреты производства, ноу-хау	51214			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения	51215			
селекционные достижения	51216			
прочие права	51219			
Деловая репутация	51220			
Всего	51200			

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311			
программы для ЭВМ, базы данных	51312			
топологии интегральных микросхем	51313			
секреты производства, ноу-хау	51314			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения	51315			
селекционные достижения	51316			
прочие права	51319			
Деловая репутация	51320			
Всего	51300			



56

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	51400 за 20__ г.				()	()	
	51410 за 20__ г.				()	()	

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500 за 20__ г.		
	51510 за 20__ г.		

Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР

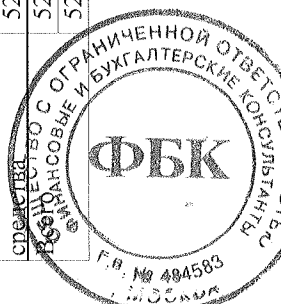
Наименование показателя	Код	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР	51600			
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51610			



56

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА **Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
											13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)											
Здания	52001	за 2010	773073	31146	109			13758			773182
	52101	за 2011	773182	44904	45858			14048			819040
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2010		41086				10813			51899
	52102	за 2011	114556	51899	400			9703			114556
Машины	52003	за 2010	282966	81860	24843	2258	95	31630			61602
	52103	за 2011	305551	113395	28619	770	730	31438			305551
Оборудование	52004	за 2010	5960	3152	428	255	152	1003			333400
	52104	за 2011	6133	4003	2448	363	204	755			6133
Транспортные средства											8218
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2010	1219	467	140	140		231			1219
	52105	за 2011	1219	698	171			202			1390
Рабочий скот	52006	за 2010									900
	52106	за 2011									
Продуктивный скот	52007	за 2010									
	52107	за 2011									
Многолетние насаждения	52008	за 2010	372	38				15			372
	52108	за 2011	372	53				15			372
Земельные участки и объекты природопользования	52009	за 2010									
	52109	за 2011									
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52010	за 2010									
	52110	за 2011									
Прочие основные средства	52011	за 2010									
	52111	за 2011									
Итого основные средства	52000	за 2010	1178146	157749	25520	2653	247	57450			1201013
	52100	за 2011	1201013	214952	77496	1133	934	56161			1277376
											270179



Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			первоначальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация	поступило	выбыло		начислено аморти- зации	переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация	первоначальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация		первоначальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности														
Имущество для передачи в лизинг Имущество, предоставляемое по договору Прочее имущество	52201	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52301	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52202	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52302	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52203	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52303	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
Всего	52200	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	52300	за 20__ г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	52351	760088	728277	741927
Сооружения и передаточные устройства	52352	53354	62657	73470
Машины и оборудование	52353	189297	192153	201102
Транспортные средства	52354	3664	2131	2808
Производственный и хозяйственный	52355	490	521	
Рабочий скот	52356			
Продуктивный скот	52357			
Многолетние насаждения	52358	304	322	
Земельные участки и объекты природопользования	52359			
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52360			
Прочие основные средства	52361			
Всего	52370	1007197	986061	1020397



Балансовая (остаточная) стоимость основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Имущество для передачи в лизинг	52381			
Имущество, предоставляемое по договору проката	52382			
Прочее имущество	52383			
Всего	52390			

Незавершенные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Незавершенные вложения в основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52400	544	20730	109
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52410			



53

Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	За 2011 г.		За 2010 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	52600				
в том числе:					
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610				
в том числе:					
здания	52611				
сооружения и передаточные устройства	52612				
машины и оборудование	52613				
транспортные средства	52614				
производственный и хозяйственный инвентарь	52615				
рабочий скот	52616				
продуктивный скот	52617				
многолетние насаждения	52618				
земельные участки и объекты природопользования	52619				
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52620				
прочие основные средства	52621				
доходные вложения в материальные ценности	52650				
в том числе:					
имущество для передачи в лизинг	52651				
имущество, предоставляемое по договору проката	52652				
прочее имущество	52653				



Изменение стоимости основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	За 2011г.		За 2010 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	52700	()	()	97	
в том числе:					
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	()	()	()	()
в том числе:					
здания	52711	()	()	()	()
сооружения и передаточные устройства	52712	()	()	()	()
машины и оборудование	52713	()	()	97	
транспортные средства	52714	()	()	()	()
производственный и хозяйственный инвентарь	52715	()	()	()	()
рабочий скот	52716	()	()	()	()
продуктивный скот	52717	()	()	()	()
многолетние насаждения	52718	()	()	()	()
земельные участки и объекты природопользования	52719	()	()	()	()
капитальные вложения на коренное улучшение земель	52720	()	()	()	()
прочие основные средства	52721	()	()	()	()
доходные вложения в материальные ценности	52750	()	()	()	()
в том числе:					
имущество для передачи в лизинг	52751	()	()	()	()
имущество, предоставляемое по договору проката	52752	()	()	()	()
прочее имущество	52753	()	()	()	()



Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800			
в том числе:				
здания	52801			
сооружения и передаточные устройства	52802			
транспортные средства	52803			
из них:				
грузовые вагоны	52803а			
пассажирские вагоны	52803б			
моторвагонные секции	52803в			
прочие основные средства	52809			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	238	1022	943
в том числе:				
здания	52831			
сооружения и передаточные устройства	52832			
транспортные средства	52833	175	175	175
прочие основные средства	52839	63	847	768
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	52840			
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	68591	103654	
в том числе:				
здания	52851	14148	34778	
сооружения и передаточные устройства	52852	2359	2194	
транспортные средства	52853	1519	575	
прочие основные средства	52859	50565	66107	



ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начисленная корректировка	перевод первоначальной стоимости из долгосрочные в краткосрочные	перевод первоначальной стоимости из краткосрочные в долгосрочные	перевод накопленной корректировки из долгосрочные в краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода
						погашено, списано	накопленная корректировка							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 г.				()			()		()			
из них:	53111	за 20 г.				()			()		()			
дочерние общества	53011а	за 20 г.				()			()		()			
зависимые общества	53111а	за 20 г.				()			()		()			
	53011б	за 20 г.				()			()		()			
	53111б	за 20 г.				()			()		()			
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 г.				()			()		()			
Ценные бумаги других	53112	за 20 г.				()			()		()			
из них:	53013	за 20 г.				()			()		()			
долговые ценные бумаги	53113	за 20 г.				()			()		()			
	53013а	за 20 г.				()			()		()			
	53113а	за 20 г.				()			()		()			
Предоставленные займы	53014	за 20 г.				()			()		()			
Депозитные вклады	53114	за 20 г.				()			()		()			
	53015	за 20 г.				()			()		()			
	53115	за 20 г.				()			()		()			
Дебиторская задолженность, приобретенная на основных средствах	53016	за 20 г.				()			()		()			
уступки	53116	за 20 г.				()			()		()			
финансовые и бухгалтерские вексели	53019	за 20 г.				()			()		()			
иные финансовые вложения	53119	за 20 г.				()			()		()			
Итого	53010	за 20 г.				()			()		()			
	53110	за 20 г.				()			()		()			



Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начисленная корректировка	перевод первоначальной стоимости		перевод накопленной корректировки		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						погашено, списано	накопленная корректировка		из долго- в краткосрочные	из долго- в краткосрочные	из долго- в краткосрочные	из долго- в краткосрочные		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53051	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53151	за 20__ г.				()				()		()		
дочерние	53051a	за 20__ г.				()				()		()		
общества	53151a	за 20__ г.				()				()		()		
зависимые	53051b	за 20__ г.				()				()		()		
общества	53151b	за 20__ г.				()				()		()		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 20__ г.				()				()		()		
Ценные бумаги	53152	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53053	за 20__ г.				()				()		()		
долговые ценные бумаги	53153	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53053a	за 20__ г.				()				()		()		
Предоставленные займы	53054	за 20__ г.				()				()		()		
Депозитные вклады	53154	за 20__ г.				()				()		()		
	53055	за 20__ г.	15000			(15000)				()		()		
	53155	за 20__ г.				()				()		()		
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53156	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53059	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53159	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53050	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53150	за 20__ г.				()				()		()		
иных:	53000	за 20__ г.				()			x	x	x	x		
иных:	53100	за 20__ г.				()			x	x	x	x		



62

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.				На 31 декабря 20 10 г.				На 31 декабря 20 09 г.			
		долго-срочные	кратко-срочные	всего	5	долго-срочные	кратко-срочные	всего	8	долго-срочные	кратко-срочные	всего	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201												
из них:													
дочерние общества	53201a												
зависимые общества	53201b												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202												
Ценные бумаги других организаций	53203												
из них:													
долговые ценные бумаги	53203a												
Предоставленные займы	53204												
Депозитные вклады	53205												
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206												
Прочие финансовые вложения	53209												
Всего	53200										15000	15000	15000



Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

Наименование показателя	Код	На 20 г.			На 31 декабря 20 г.			На 31 декабря 20 г.		
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53311									
из них:										
дочерние общества	53311a									
зависимые общества	53311b									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53312									
Ценные бумаги других организаций	53313									
из них:										
долговые ценные бумаги	53313a									
Прочие финансовые вложения	53319									
Итого	53310									
Краткосрочные финансовые вложения										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53351									
из них:										
дочерние общества	53351a									
зависимые общества	53351b									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53352									
Ценные бумаги других организаций	53353									
из них:										
долговые ценные бумаги	53353a									
Прочие финансовые вложения	53359									
Итого	53350									
Всего	53300									



Корректировка по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость
(по видам финансовых вложений)

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.	За 20 ____ г.
1	2	3	4
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53401		
из них:			
дочерние общества	53401a		
зависимые общества	53401b		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53402		
Ценные бумаги других организаций	53403		
из них:			
долговые ценные бумаги	53403a		
Прочие финансовые вложения	53409		
Всего	53400		



84

Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Наименование показателя	Код	На 20 г. г.				На 31 декабря 20 г. г.				На 31 декабря 20 г. г.			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Долгосрочные финансовые вложения													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53501												
из них:													
дочерние общества	53501a												
зависимые общества	53501b												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53502												
Ценные бумаги других организаций	53503												
из них:													
долговые ценные бумаги	53503a												
Предоставленные займы	53504												
Депозитные вклады	53505												
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53506												
Прочие финансовые вложения	53509												
Итого	53510												
Краткосрочные финансовые вложения													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53551												
из них:													
дочерние общества	53551a												
зависимые общества	53551b												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53552												
Ценные бумаги других организаций	53553												
из них:													
долговые ценные бумаги	53553a												
Предоставленные займы	53554												
Депозитные вклады	53555												
Депозиты с задолженностью, приобретенная на основании уступки права требования	53556												
Прочие финансовые вложения	53559												
Итого	53550												
Всего	53500												



6

Корректировка между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам

Наименование показателя	Код	За 20__ г.	За 20__ г.
1	2	3	4
Всего	53600		

Резерв под обесценение финансовых вложений по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
(по видам финансовых вложений)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Уменьшенный резерв	Использованный резерв
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53701	за 20__ г.	()		
	53801	за 20__ г.	()		
из них: дочерние общества	53701a	за 20__ г.	()		
	53801a	за 20__ г.	()		
	53701б	за 20__ г.	()		
	53801б	за 20__ г.	()		
зависимые общества	53702	за 20__ г.	()		
	53802	за 20__ г.	()		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53703	за 20__ г.	()		
	53803	за 20__ г.	()		
Ценные бумаги других организаций	53703a	за 20__ г.	()		
	53803a	за 20__ г.	()		
из них: долговые ценные бумаги	53703a	за 20__ г.	()		
	53803a	за 20__ г.	()		
Предоставленные займы	53704	за 20__ г.	()		
	53804	за 20__ г.	()		
Депозитные вклады	53705	за 20__ г.	()		
	53805	за 20__ г.	()		
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки	53706	за 20__ г.	()		
	53806	за 20__ г.	()		
права требования	53709	за 20__ г.	()		
	53809	за 20__ г.	()		
Прочие финансовые вложения	53700	за 20__ г.	()		
	53800	за 20__ г.	()		
Всего					



АКТИВЫ, ПЕРЕДАВАННЫЕ В ОПЕРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
Балансовая стоимость имущества, переданного в оперативное управление

Наименование показателя	Код	На 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
1	2	3	4	5
Внеоборотные активы	53910			
Оборотные активы	53920			
Всего	53900			

ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ

Наименование показателя		На 31 декабря 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.	
		Код	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	()	()	111297	()	()	()
Животные на выращивании и откорме	54020	x	x			x	
Затраты в незавершенном производстве	54030			6535		x	
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	()	()	19015	()	()	()
Готовая продукция и товары отгруженные	54050	()	()		()	()	()
Расходы будущих периодов	54060		x	7751		x	
Прочие запасы и затраты	54090		x			x	
Всего	54000			144598			77527

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Уменьшенный резерв	Использованный резерв
1	2	3	4	5	6
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54110	за 20__ г.	()		
	54210	за 20__ г.	()		
	54140	за 20__ г.	()		
	54240	за 20__ г.	()		
	54150	за 20__ г.	()		
	54250	за 20__ г.	()		
	54100	за 20__ г.	()		
	54200	за 20__ г.	()		



[illegible]

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.				На 31 декабря 20 10 г.				На 31 декабря 20 09 г.			
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	долго-срочная	кратко-срочная	всего	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Авансы выданные	55190			9131		8384	8384		15644			15644	
из них:													
капитальные вложения	55191												
лизинговые операции	55192												
Социальное страхование и обеспечение	55200	x		43	x	186	186	x	194			194	
в том числе:													
недоимка	55201	x		43	x			x					
пени, штрафы	55202	x			x			x					
Налоги и сборы	55210	x		3096	x	36993	36993	x	94715			94715	
в том числе:													
федеральный бюджет	55220	x		835	x	35628	35628	x	94642			94642	
в том числе:													
недоимка	55221	x		835	x	35628	35628	x					
пени, штрафы	55222	x			x			x					
региональные и местные бюджеты	55230	x		2261	x	1365	1365	x	73			73	
в том числе:													
недоимка	55231	x		2261	x	1365	1365	x	73			73	
пени, штрафы	55232	x			x			x					
Оплата труда	55240	x		424	x	164	164	x	202			202	
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250			36		23	23		71			71	
Прочая задолженность	55290			207		3644	3644		178			178	
Всего	55000			92275		133575	133575		196916			196916	



Из общей суммы дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310			
в том числе:				
долгосрочная	55311			
краткосрочная	55312			
Просроченная дебиторская задолженность	55320			
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321			
покупатели и заказчики за перевозки	55322			
авансы выданные	55323			
социальное страхование и обеспечение	55324			
налоги и сборы	55325			
оплата труда	55326			
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327			
прочая задолженность	55329			



Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55510	за 20 ____ г. (____)	(____)		
в том числе:					
ремонт подвижного состава	55415	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55515	за 20 ____ г. (____)	(____)		
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55520	за 20 ____ г. (____)	(____)		
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55525	за 20 ____ г. (____)	(____)		
услуги социальной сферы	55430	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55530	за 20 ____ г. (____)	(____)		
из них:					
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55531	за 20 ____ г. (____)	(____)		
прочие продажи	55440	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55540	за 20 ____ г. (____)	(____)		
в том числе:					
передача электрической энергии	55441	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55541	за 20 ____ г. (____)	(____)		
арендные платежи	55442	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55542	за 20 ____ г. (____)	(____)		
лизинговые платежи	55443	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55543	за 20 ____ г. (____)	(____)		
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55544	за 20 ____ г. (____)	(____)		
иные активы	55445	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55545	за 20 ____ г. (____)	(____)		
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55546	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55449	за 20 ____ г. (____)	(____)		
	55549	за 20 ____ г. (____)	(____)		



Резерв по сомнительным долгам (окончание)

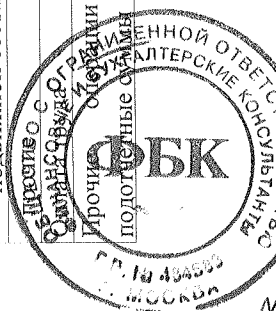
Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 20__ г.	()		
	55550	за 20__ г.	()		
в том числе: грузовые перевозки	55451	за 20__ г.	()		
	55551	за 20__ г.	()		
	55452	за 20__ г.	()		
	55552	за 20__ г.	()		
услуги инфраструктуры	55453	за 20__ г.	()		
	55553	за 20__ г.	()		
	55454	за 20__ г.	()		
	55554	за 20__ г.	()		
услуги локомотивной тяги	55455	за 20__ г.	()		
	55555	за 20__ г.	()		
	55456	за 20__ г.	()		
	55556	за 20__ г.	()		
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55400	за 20__ г.	()		
	55500	за 20__ г.	()		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении					
расчеты с иностранными железными дорогами					
Всего					



46

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.				На 31 декабря 20 10 г.			
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Кредиты	55600								
Займы	55610								
в том числе:									
облигационные займы	55611								
Поставщики и подрядчики	55700	x		5515	x	5365	5365	x	14686
в том числе:									
приобретение материально-производственных запасов	55710	x		5356	x	5315	5315	x	14462
из них:									
топливо	55711	x			x			x	
товары	55712	x			x			x	
покупная электроэнергия	55720	x			x			x	29
коммунальные услуги	55730	x		142	x	50	50	x	195
выполненные ремонтные работы	55740	x			x			x	
из них:									
по подвижному составу	55741	x			x			x	
выполненные работы по строительству	55750	x			x			x	
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	x		17	x			x	
из них:									
расчеты с иностранными железными дорогами	55761	x			x			x	
арендные платежи	55770	x			x			x	
лизинговые платежи	55775	x			x			x	
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	x			x			x	
из них:									
подвижной состав	55781	x			x			x	
	55790	x			x			x	
	55800	x		12372	x	7722	7722	x	5916
прочие операции с персоналом и подготовленные операции	55810	x		448	x	559	559	x	266



Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.			На 31 декабря 20 10 г.			На 31 декабря 20 09 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Социальное страхование и обеспечение	55820	x		6011	x	3463	3463	x	2373	2373
в том числе:										
недоимка	55821	x		6011	x	3463	3463	x	2373	2373
пени, штрафы	55822	x			x			x		
Налоги и сборы	55830	x		1147	x	2750	2750	x	1497	1497
в том числе:										
федеральный бюджет	55840	x			x			x		
в том числе:										
недоимка	55841	x			x			x		
пени, штрафы	55842	x			x			x		
региональные и местные бюджеты	55850	x		1147	x	2750	2750	x	1497	1497
в том числе:										
недоимка	55851	x		1147	x	2750	2750	x	1497	1497
пени, штрафы	55852	x			x			x		
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	x		9	x	14	14	x	37	37
из них:										
строительство объектов инфраструктуры	55861	x			x			x		
Авансы полученные за перевозки	55870	x			x			x		
Акционеры по выплате доходов	55880	x			x			x		
Прочая задолженность	55890	x		1840	x	2643	2643	x	904	904
Всего	55900	x		27342	x	22516	22516	x	25679	25679



Из общей суммы кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910			
в том числе:				
долгосрочная	55911			
краткосрочная	55912			
Просроченная кредиторская задолженность	55920			
в том числе:				
кредиты	55921			
займы	55922			
из них:				
облигационные займы	55922a			
поставщики и подрядчики	55923			
оплата труда	55924			
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55925			
социальное страхование и обеспечение	55926			
налоги и сборы	55927			
авансы полученные (кроме перевозок)	55928			
акционеры по выплате доходов	55929			
прочая задолженность	55930			



ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 20__11__ г.		За 20__10__ г.	
1	2	3	4	3	4
Материальные затраты	56100	466764	358976		
в том числе:					
электроэнергия	56111	12637	9580		
топливо	56112	18809	13467		
материалы	56113	430989	333453		
прочие материальные затраты	56114	4329	2476		
Расходы на оплату труда	56200	195015	170268		
Отчисления на социальные нужды	56300	74520	48065		
Амортизация	56400	56138	57294		
Прочие затраты	56500	82988	87823		
Итого по элементам	56600	875425	722426		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):					
незавершенного производства	56710	1720	(7 519)		
расходов будущих периодов		922	3 847		
готовой продукции, товаров для перепродажи	56720	19015	-		
резервов предстоящих расходов	56730	2636	2629		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 20__11__ г.		За 20__10__ г.	
1	2	доходы	расходы	доходы	расходы
3	4	5	6	3	4
Продажа ОС и иных активов	56801	4827	4888	354	288
Оплата услуг кредитных организаций	56802		685		285
Убытки прошлых лет	56803		536	95	5
Отчисления профсоюзной организации	56804		1605		410
Расходы согласно колдоговора	56805		1419		58
Фонд "Почет"	56806		1021		359
Прочие	56807	1973	15771	3436	5046
Судебные расходы	56808	608	14		65
	56809		()		()
	56810		()		()
	56811		()		()
	56812		()		()
	56813		()		()
	56814		()		()
	56815		()		()



ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	238	1022	943
их них:				
по финансовой аренде (лизингу)	57001			
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002			
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005			
их них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	41513	962	474
Материалы, принятые в переработку	57015			
Товары, принятые на комиссию	57020			
Оборудование, принятое для монтажа	57025			
Бланки строгой отчетности	57030			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	3755	1276	
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045			
Износ жилищного фонда	57050			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055			
Основные средства, сданные в аренду	57060			
Нематериальные активы полученные в пользование	57065			
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005 включительно	57070			
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075			
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080			
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085			
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090			
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально- производственных запасов, переданные в производство	57095	6714	6927	77
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099			



8С

РЕЗЕРВЫ ПОД УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	58000	за 20__ г.					
	58100	за 20__ г.					

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 20__ г.				
	59111	за 20__ г.				
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 20__ г.				
	59112	за 20__ г.				
Итого	59010	за 20__ г.				
	59110	за 20__ г.				
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 20__ г.				
	59121	за 20__ г.				
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 20__ г.				
	59122	за 20__ г.				
Итого	59020	за 20__ г.				
	59120	за 20__ г.				
Всего	59000	за 20__ г.				
	59100	за 20__ г.				

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 20__ г.	За 20__ г.
1	2	3	4
Итого	59210		
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230		
Прочие компенсации по перевозкам	59240		
Прочие компенсационные выплаты деятельности	59250		
Всего	59200		

