

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**Открытого акционерного общества
«Дон - Пригород»**

по результатам работы за 2007 год

**Раздел 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и Генерального
директора Общества.**

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ

Председателя совета директоров
Открытого акционерного общества

«Дон - Пригород»

Парлюка Геннадия Павловича

Уважаемые дамы и господа!

Создание пригородных компаний на Северо-Кавказской железной дороге, кроме основной цели – уменьшения убыточности пригородных перевозок, направлено на качественное изменение бизнес-процесса в пригородном хозяйстве.

Дорожная дирекция по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении будет предоставлять на договорной основе пригородным компаниям, и соответственно пассажирам, услуги пригородной инфраструктуры, а также услуги по эксплуатации, обслуживанию и ремонту подвижного состава.

Непосредственная работа с пригородными пассажирами – сбор выручки, продажа билетов, маркетинговые исследования и др. - будет в ведении пригородных компаний.

Такая схема выгодна обеим сторонам – у пригородных компаний будет прямая заинтересованность в росте выручки и, соответственно, получаемых доходов, а Дорожная дирекция сможет полностью возмещать расходы на содержание объектов пригородной инфраструктуры, а также по эксплуатации, обслуживанию и ремонту моторвагонного подвижного состава.

Созданная в 2007 году пригородная компания ОАО «Дон-Пригород», призвана решать эти задачи на территории Ростовской области.

Высокий профессионализм руководства ОАО «Дон-Пригород» обеспечил успешное преодоление организационного периода и безубыточность компании по итогам первого года работы.

Стратегия развития компании дает четкие ориентиры на будущее. В следующем году необходимо расширить зону обслуживания, перейти от исполнения обязательств по агентскому договору к осуществлению самостоятельной перевозочной деятельности при повышении качества обслуживания пассажиров и экономических результатов.

Желаю коллективу ОАО «Дон-Пригород» успешного выполнения поставленных задач.

С уважением,

Председатель Совета директоров ОАО «Дон-Пригород»,
заместитель начальника Северо-Кавказской железной дороги
по пассажирским перевозкам – начальник службы предоставления услуг инфраструктуры в
пассажирских сообщениях Северо-Кавказской железной
дороги-филиала ОАО « Российские железные дороги»

Г.П.Парлюк

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ

Генерального директора
Открытого акционерного общества
«Дон - Пригород»

Генсар Геннадия Григорьевича

Уважаемые дамы и господа!

В настоящее время пригородное хозяйство на Северо-Кавказской железной дороге, как и на всей сети дорог России планово-убыточно. В целях решения этой проблемы ОАО «РЖД» осуществляется реформирование пригородного комплекса.

В русле реформирования на территории Ростовской области в 2007 году создана пригородная пассажирская компания ОАО «Дон-Пригород».

Компания вышла на абсолютно новый рынок, не требуя инвестиций. Хозяйственная деятельность началась 1 августа 2007 года и последовательно развивалась.

К концу года работники компании в соответствии с агентским договором, заключенным с Северо-Кавказской железной дорогой, обеспечили оформление проездных железнодорожных документов (билетов) на участке Ростов – Таганрог - Успенская. Договором предусматривалось увеличение выручки на 38% (от 5,4 млн. руб. до 7,5 млн. руб.) при сохранении зонного тарифа на одном уровне. Условия договора выполнены.

В 2007 году компания ОАО «Дон-Пригород» получила доходов на сумму 2,794 млн. руб., расходы составили 2,761 млн. руб.

Наша миссия – обеспечить удовлетворение потребности в пригородных пассажирских перевозках, достижение их безубыточности через высокое качество предоставляемых услуг и эффективность работы.

В 2008 году мы планируем расширить зону обслуживания, получить код перевозчика, заключить договор о самостоятельной перевозочной деятельности и сформировать штат компании, обеспечивающий устойчивую прибыльную работу компании.

С уважением,

Генеральный директор ОАО «Дон-Пригород»

Г.Г.Генсар

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

2.1. Географическое положение.

ОАО «Дон - Пригород» является фактически единственным перевозчиком на Ростовском отделении Северо-Кавказской железной дороги. Компания осуществляет перевозки по Ростовской области в Сальском и Таганрогском направлениях.

Место нахождения Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Юридический адрес Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

2.2. Краткая история

Открытое акционерное общество «Дон-Пригород» создано в соответствии с договором о создании Общества от 07 июня 2007 г. №475, Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Дон-Пригород».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО «Дон-Пригород».

Место нахождения Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Юридический адрес Общества: 344001, Российская Федерация, г. Ростов на Дону, Привокзальная площадь ½.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Компания осуществляет агентскую деятельность с 01.10.07г. на Таганрогском направлении.

2.3. Конкурентное окружение Общества и факторы риска

Важным элементом транспортной системы является дорожный комплекс, который обеспечивает постоянную связь по автомобильным дорогам.

На рынке транспортных услуг прослеживается тенденция перераспределения пассажиропотоков между альтернативными видами транспорта. Объем автомобильных перевозок на городском общественном транспорте связан с приобретением нового подвижного состава в области и с ростом числа автомобилей в личном пользовании. Прирост личного автомобильного транспорта и пригородных автобусов перенимает на себя часть пассажиров пригородного железнодорожного транспорта. Ежегодный прирост автомобильного транспорта в городе Ростов на Дону составляет более 20%, на 100 человек приходится 64 автомобиля. К тому

же уровень сети автомобильных дорог Ростовской области принял тенденцию развития (Строительство мостового перехода через реку Дон в створе с ул. Сиверса в г.Ростов на Дону, реконструкция Федеральной трассы М-4 «Дон» и т.д.).

Основную конкуренцию электропоездам пригородного сообщения составляет автобусный транспорт и маршрутные такси на базе автобусов малой вместимости: Газель, Hyundai. Главное преимущество автомобильного транспорта перед железнодорожным в более гибком графике движения, и наличии большего количества подвижных единиц. Тем не менее, ряд показателей отдает преимущество железнодорожному транспорту пригородного сообщения. Стоимость проезда при проезде электропоездом в пригородном сообщении на многих маршрутах значительно меньше стоимости проезда на автобусе и маршрутном такси, в городской зоне стоимость проезда примерно равнозначна.

Сравнительный анализ стоимости проезда автобусом и электропоездом пригородного сообщения

Маршрут следования	Стоимость проезда		Соотношение цены проезда электропоездами и автобусами +/-
	Электропоезд	Автобус	
Ростов-Таганрог, Успенская	120	Нет маршрутов	-1
Успенская	104	Нет маршрутов	-1
Матвеево-Курган	64	85	-21
Таганрог	40	Нет маршрутов	-10
Мержаново	24	25	-1
Чалтырь(х.Калинина)	16	9	+7

Сравнительный анализ стоимости проезда рейсовыми автобусами и электропоездами пригородного сообщения показал, что стоимость проезда электропоездами в направлениях направлении ниже стоимости проезда рейсовыми автобусами на расстояние свыше 3 зоны (свыше 25 км.).

Сравнительная характеристика преимуществ железнодорожного транспорта с автомобильным транспортом

Электропоезда	Автобусы
Преимущества (+)	Преимущества (+)
Более низкая стоимость проезда на дальние расстояния (свыше 25 км.)	Более гибкий график движения
Возможность попасть на промежуточные станции, где нет автомобильного	Наибольшее кол-во маршрутов (возможность охвата большего кол-

сообщения.	ва населенных пунктов)
Более безопасный вид транспорта	На 50% подвижной состав заменен на новый
Сохранен льготный проезд	Сохранение льгот для региональных льготников
Наибольшая вместимость	Большее кол-во подвижных единиц
Нет зависимости от погодных условий	

Становление конкурентного рынка пригородных железнодорожных перевозок могло бы стать решением задачи повышения эффективности работы пригородного железнодорожного комплекса в целом. Говорить о конкуренции в привычном смысле этого слова применительно к Обществу и пригородному железнодорожному комплексу вряд ли уместно, так как конкурентная среда должна зависеть от конкретных условий, в которых она создается. Ожидать массового прихода коммерческих перевозчиков на данный рынок не стоит, ведь структура пригородного железнодорожного транспорта несет в себе колоссальную социальную нагрузку, перевозя пассажиров по тарифам, ниже себестоимости. Соответственно подобные предприятия не могут быть окупаемыми, а частный перевозчик не заступит на данный рынок, пока не увидит в этом своей прямой выгоды.

Ситуация складывается таким образом, что доходный бизнес в сфере пригородных железнодорожных перевозках возможен лишь при реализации политики бюджетного субсидирования выпадающих доходов вследствие государственного регулирования тарифов. В то время как, наличие двух и более компаний возможно лишь после создания условий для конкурентной борьбы за бюджетные субсидии.

SWOT-АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

SWOT-анализ, будучи направленным на выявление сильных и слабых сторон внутренней среды компании, а также возможностей и угроз, проистекающих из внешней среды, позволяет выбрать задачи реализации той стратегии, которая наилучшим образом соответствует сложившимся обстоятельствам в среде хозяйствования. SWOT-анализ ОАО «Дон - Пригород» представляет перечень сильных и слабых сторон, возможностей и угроз, а также возможные варианты стратегий на пересечении данных элементов.

Сильные стороны (S):	Слабые стороны (W):
1. Развитие маркетинговой деятельности в компании; 2. Точность выполнения графика движения поездов; 3. Финансирование мероприятий развития компании; 4. Заинтересованность акционеров и	1. Узкий ассортимент услуг (в т.ч. сопутствующих); 2. Отсутствие бренда Компании; 3. Наличие потенциальных конкурентных маршрутов для автотранспорта; 4. Низкая рентабельность деятельности; 5. Низкая культура обслуживания;

<p>руководства в развитии компании;</p> <p>5. Высокая пропускная способность дорог и осуществление массовых перевозок;</p> <p>6. Устойчивые отношения с поставщиками инфраструктуры и подвижного состава;</p> <p>7. Развитая инфраструктура;</p> <p>8. Экологичность ж/д транспорта;</p> <p>9. Творческий потенциал Компании.</p>	<p>6. Слабое продвижение услуг.</p>
<p>Возможности (О):</p>	<p>Угрозы (Т):</p>
<p>1. Высокие барьеры входа в отрасль;</p> <p>2. Рост спроса на перевозки повышенной комфортности и скорости;</p> <p>3. Отсутствие развитой инфраструктуры автотранспорта;</p> <p>4. Рост мобильности населения;</p> <p>5. НТП в социальной сфере;</p> <p>6. Развитие конкурентных технологий;</p> <p>7. Ограниченная пропускная способность автодорог на отдельных направлениях;</p> <p>8. Развитие интернет-технологий.</p>	<p>1. Падение реальных доходов населения;</p> <p>2. Неблагоприятные климатические особенности;</p> <p>3. Негативное общественное мнение о компании;</p> <p>4. Высокая активность конкурентов – автотранспортных предприятий;</p> <p>5. Увеличение издержек на обеспечение безопасности и высоких норм экологических требований в сфере перевозок;</p> <p>6. Высокая степень износа подвижного состава и транспортной инфраструктуры железных дорог.</p>

Раздел 3. Корпоративное управление.

3.1. Принципы. Документы.

Компания уделяет большое внимание улучшению стандартов корпоративного управления и информационной прозрачности компании. Целью компании является обеспечение защиты интересов и прав акционеров: права на собственность, права на участие в управлении, права на получение информации.

В своей деятельности ОАО «Дон Пригород» исходит из того, что его акционеры обладают совокупностью прав в отношении компании, соблюдение и защиту которых обязаны обеспечить Совет директоров, генеральный директор. При раскрытии информации о своей деятельности компания обеспечивает равное отношение ко всем группам ее получателей, исключено преимущественное удовлетворение интересов одних групп получателей информации перед другими.

3.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества.

3.2.1. Совет Директоров.

Задача Совета директоров заключается в эффективном управлении деятельностью компании в целях устойчивого роста прибыльности и чистых активов общества в долгосрочной перспективе, защиты прав и законных интересов акционеров.

Основным направлением деятельности Совета директоров являются обеспечение соблюдения компанией норм действующего законодательства.

В процессе подготовки и принятия решений СД стремится учитывать интересы всех заинтересованных групп компании. Общество исходит из того, что выдвигаемые в состав Совета директоров лица должны пользоваться доверием акционеров, обладать знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений по вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров, а также личностными качествами, позволяющими им эффективно исполнять свои обязанности, строить взаимоотношения с другими членами Совета директоров и исполнительного органа.

<i>Ф.И.О.</i>	<i>Дата избрания</i>	<i>Занимаемая должность по основному месту работы</i>
Парлюк Геннадий Павлович	07.06.2007г.	Заместитель начальника Северо-Кавказской железной дороги
Алиев Абдула Османович	07.06.2007г.	Начальник Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в

		пригородном сообщении
Левина Людмила Анатольевна	07.06.2007г.	Заместитель начальника отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Белка Александр Александрович	07.06.2007г.	Заместитель министра автомобильных дорог, транспорта и связи Ростовской области
Зеленьков Александр Григорьевич	07.06.2007г.	Директор государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовдорснаб»

Информация об акциях общества, находящихся в собственности членов

<i>Ф.И.О.</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Занимаемая должность по основному месту работы</i>
Парлюк Геннадий Павлович	0	Заместитель начальника Северо-Кавказской железной дороги
Алиев Абдула Османович	0	Начальник Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении
Левина Людмила Анатольевна	0	Заместитель начальника отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
Белка Александр Александрович	0	Заместитель министра автомобильных дорог, транспорта и связи Ростовской области
Зеленьков Александр Григорьевич	0	Директор государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовдорснаб»

3.2.2. Ревизионная комиссия

В соответствии с п. 20.1 Устава ОАО «Дон-Пригород» для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Дон-Пригород» Общим собранием акционеров была избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

Бондаренко Ольга Егоровна - главный бухгалтер Дорожной дирекции по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении СКЖД

Живая Лариса Алексеевна - начальник отдела контроля доходных поступлений от пассажирских перевозок Финансовой службы

Варченко Валентина Филипповна – и.о. главного бухгалтера государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовдорснаб».

3.2.3. Генеральный директор

Решением учредительного собрания 07 июня 2007 года избран генеральным директором ОАО «Дон-Пригород» - Генсар Геннадий Григорьевич

Дата рождения: 20.06.1955г.

Место рождения: г.Цимлянск Ростовской области

Национальность: Русский

Семейное положение: женат

Адрес: Россия, г. Ростов-на-Дону, ул.Содружества 80, кв.83

Образование: высшее профессиональное

1972 г.- 1977 г. – Ростовский институт инженеров железнодорожного транспорта (РГУПС)

Карьера:

Генсар Геннадий Григорьевич начал свою трудовую деятельность с 1974 года в качестве помощника машиниста электропоезда Локомотивного депо Ростов Северо-Кавказской железной дороги. После окончания Ростовского института инженеров железнодорожного транспорта в 1977 году по путевке управления Северо-Кавказской железной дороги был направлен помощником машиниста электровоза в Локомотивное депо Ростов, где проработал до 1998 года в качестве машиниста электровоза второго, а затем и первого класса. С 1998 года по 2000 год Генсар Г.Г. возглавлял пассажирский отдел Ростовской дирекции по перевозке пассажиров в пригородном сообщении- филиала ФГУП СКЖД.

С 2000 года по 2002 год был назначен на должность заместителя начальника дирекции по локомотивному хозяйству Ростовской дирекции по перевозке пассажиров в пригородном сообщении. С 2002 года по 2007 год занимал должности заместителя начальника службы пригородных перевозок-начальника отдела эксплуатации и ремонта подвижного состава, первого заместителя начальника службы пригородных перевозок в Управлении Северо-Кавказкой железной дороги-филиала открытого акционерного общества «Российские железные дороги».

С 06.07г. - по настоящее время ОАО «Дон-Пригород», генеральный директор 52 сотрудников.

Личные качества:

За время работы зарекомендовал себя как грамотный, способный глубоко и всесторонне оценивать и анализировать ситуацию руководитель. Хорошо изучил и правильно использует в своей работе нормативные документы, регламентирующие

хозяйственную деятельность компании. Обладает большим опытом работы на железнодорожном транспорте, уделяет внимание подготовке и воспитанию квалифицированных сотрудников. Обладает высокой работоспособностью и хорошими организаторскими способностями. Требователен к подчиненным, принципиален в решении служебных вопросов.

Дополнительные сведения

- Владение компьютером: пользователь ПК
- Военная обязанность: военнообязан, старший лейтенант запаса

Критерии и размер вознаграждения генеральному директору определяются условиями трудового договора. Генеральному директору выплачиваются должностной оклад и компенсационный пакет, состоящий из премий ежеквартальной и годовой, в порядке, предусмотренном решениями Совета директоров и / или внутренними документами общества.

Раздел 4. Основные производственные показатели деятельности ППК в 2007 году

Финансово-хозяйственная деятельность открытого акционерного общества «Дон-Пригород» началась 1 августа 2007 года после заключения с Дорожной дирекцией по обслуживанию пассажиров в пригородном сообщении договора на услуги по уборке остановочного пункта «Первомайская» на участке Ростов-Таганрог Ростовского отделения Северо-Кавказской железной дороги. За 5 месяцев 2007 года ОАО «Дон-Пригород» оказал вышеуказанных услуг на сумму 481 тыс.руб. Расходы составили 230 тыс.руб., рентабельность – 108%.

С октября 2007 года ОАО «Дон-Пригород» приступило к оформлению проездных железнодорожных документов (билетов) пассажирам, по заключенному с Северо-Кавказской железной дорогой агентскому договору, разъездными билетными кассирами компании на участке Ростов-Таганрог-Успенская.

Протяженность полигона составляет – 133 км, размеры движения пригородных поездов – 15 пар/сутки, шестью составами 6-ти и 7-ми вагонной составности, среднесуточное отправление пассажиров – 11,5 тыс.человек.

Бюджетом продаж предусмотрено получение вознаграждения за оказанные услуги в сумме 2,25 млн. руб. (30% от взысканной выручки, по условиям агентского договора). При неизменном зонном тарифе на прежнем уровне (6 рублей) достигнуто увеличение выручки на участке Ростов-Таганрог-Успенская на 38% (с 5,4 млн. руб. до 7,5 млн. руб.).

При бюджетном задании взыскания выручки в сумме 7,5 млн. руб. фактически взыскано 7,9 млн. руб. (прирост по сравнению с аналогичным периодом 2006 года 46%).

Увеличение выручки достигнуто за счет:

- сокращения безбилетного проезда - количество отправленных пассажиров возросло на 34,7%;
- увеличения дальности поездки с 46,1 километра до 49,9 километра (на 8,4%).

Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

5.1. Основные положения учетной политики общества

5.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Общество подразделяет доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

К доходам и расходам по обычным видам деятельности относятся доходы и расходы пассажирских перевозок в пригородном сообщении и других видах деятельности, в соответствии с уставом Общества.

Выручка (доходы) от перевозок пассажиров в пригородном сообщении определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов.

Днем начисления провозных платежей и сборов в Обществе является дата оформления проездных и перевозочных документов.

При продаже льготным категориям граждан билетов в поездах пригородного сообщения по установленным законодательством Российской Федерации тарифам сумма доходов от продаж определяется исходя из полной стоимости проезда. При этом дебиторская задолженность оплачивается открытым акционерным обществом «Российские железные дороги», органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного периода допускается в случаях дооборудования или достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки (пункт 14 ПБУ 6/01).

Общество производит переоценку основных средств на начало отчетного года в соответствии с п.15 ПБУ 6/01.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей (п.18 ПБУ 6/01).

Объекты основных средств, приобретаемые Обществом стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, учитываются как материально-производственные запасы и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию как материально-производственные запасы.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов при эксплуатации возложена ответственность на материально-ответственных лиц.

Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды).

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги;
- резерв, в связи с условными фактами хозяйственной деятельности.

Не создаются резервы на выплату вознаграждений по итогам работы за год и выслугу лет, на предстоящую оплату отпусков работникам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене.

В стоимость материалов включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке материалов.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Обществом формируется резервный капитал (фонд) из его прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков от будущей деятельности Общества и возможных финансовых рисков.

5.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Ведется раздельный учет операций, не являющихся объектом налогообложения в соответствии со статьями 146, 147 и 148 Налогового кодекса Российской Федерации, необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации (в том числе услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении).

При приобретении основных средств, оборудования к установке и (или) нематериальных активов, а также модернизации объектов основных средств, используемых только для осуществления перевозок пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении, суммы НДС по указанному имуществу включаются в стоимость основных средств и (или) нематериальных активов.

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются с применением метода начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса Российской Федерации. По перевозкам пассажиров и багажа доходы признаются на день начисления провозных платежей и сборов. Днем начисления провозных платежей и сборов в Обществе является дата оформления проездных и перевозочных документов.

Доходы от операций по передаче имущества в аренду (субаренду), доходы от реализации основных средств, материально-производственных запасов и иного имущества учитываются для целей налогообложения в составе доходов от реализации.

Имущество, полученное в рамках целевого финансирования, не учитывается при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

При реализации товаров (работ, услуг) по государственным регулируемым ценам (тарифам), установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации, для целей налогообложения принимаются указанные цены (тарифы). Выручка в целях налогообложения прибыли от реализации товаров (работ, услуг) с учетом льгот, в том числе от реализации пассажирских билетов, учитывается по регулируемому тарифу (цене)

без применения льгот, установленных для отдельных категорий граждан федеральным, региональным и местным законодательством.

В состав внереализационных доходов включаются суммы субсидии на покрытие убытков от пригородных перевозок.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии со статьей 254 применяется метод оценки по средней стоимости.

При определении стоимости реализованных покупных товаров применяется метод их оценки по средней стоимости.

Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости, которая в целях исчисления налога на прибыль определяется в соответствии со статьей 257 Налогового кодекса Российской Федерации.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

Расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также затраты в размере 10 процентов от расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств, включаются в состав расходов того отчетного (налогового) периода, в котором начинается начисление амортизации (изменяется первоначальная стоимость) и не учитываются при расчете сумм амортизационных отчислений.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату им вознаграждений по итогам работы за год и за выслугу лет, а также резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию товаров (работ) не создаются, формируется резерв по сомнительным долгам.

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и принимаются для целей налога на прибыль в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были произведены.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется на основании ст. 288 как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей в соответствии со ст.286 НК РФ.

Налог на имущество организаций устанавливается законами субъектов Российской Федерации в соответствии с главой 30 Налогового кодекса РФ.

В целях исчисления налога на прибыль сумма начисленного налога на имущество включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

ЕСН исчисляется как соответствующая процентная доля налоговой базы и уплачивается отдельно в федеральный бюджет и государственные внебюджетные формы.

5.2.1. Анализ доходов, расходов, финансовых результатов

Доходы организации по видам деятельности отражены в таблице:

тыс. рублей

Отчет о прибылях и убытках		За отчетный период	За аналогичный период
Наименование показателя	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2785	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2394)	-
Валовая прибыль	029	391	-
Коммерческие расходы	030	(190)	-
Управленческие расходы	040	(1127)	
Прибыль (убыток) от продаж	050	(926)	-
Прочие доходы и расходы			-
Прочие расходы	100	(18)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(944)	-
Отложенные налоговые активы	141	239	-

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(717)	-
---	-----	-------	---

Доходы от реализации за 2007 года составили 2 785 тыс. руб.

Расходы от реализации за 2007 год составили 3 711 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2007 год сложился в размере – 926 тыс. руб.

Основными вехами развития Общества в отчетном году явилось начало деятельности компании по заключенному с Северо-Кавказской железной дорогой агентскому договору на оформление проездных железнодорожных документов (билетов) пассажирам в направлении Ростов-Таганрог-Успенская, отработки технологии работы, получения лицензии на осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом, формирования штатной численности Общества необходимой для осуществления устойчивой деятельности компании и проработка с руководством дороги и администрацией Ростовской области всего комплекса вопросов связанных с заключением договоров, определяющих самостоятельную деятельность компании в качестве перевозчика.

В 2007 году на исполнение генеральному директору определены три поручения Совета директоров. В установленные сроки выполнены два поручения, одно поручение в соответствии с протоколом от 23 октября 2007 года перенесено на более поздний срок для приведения учетной политики Общества в соответствие с Типовой учетной политикой ДЗО ОАО.

Раздел 6. Инвестиционная деятельность

ОАО «Дон – Пригород» не вела инвестиционную деятельность в 2007 году.

Раздел 7. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство.

Целью кадровой политики ОАО «Дон - Пригород» является:

- формирование высокопрофессиональной команды;
- выполнение миссии Общества;

Основными принципами реализации кадровой и социальной политики являются:

- формирование кадрового потенциала;
- профессионализм и компетентность работников;
- создание оптимальной системы мотивации труда работников;
- социальное партнерство.

Подбор кадров в Обществе осуществляется за счет:

- ротации сотрудников внутри Компании, что предусматривает возможность карьерного роста наиболее грамотных и компетентных сотрудников, внесенных в список резерва;
- рекомендаций сотрудников;
- подбора кандидатов с использованием кадровых агентств, Internet, городской службы занятости.

Для качественного отбора кандидатов на вакантные должности в Компании определен следующий порядок:

- заявка подразделений на подбор;
- поиск кандидатов;
- предоставление резюме и собеседование кандидата со специалистом по персоналу;
- анкетирование и собеседование с руководителем направления;
- собеседование с генеральным директором.

Положение об оплате труда работников ОАО «Дон - Пригород» разработано в соответствии со статьей 135 Трудового кодекса Российской Федерации и устанавливает систему оплаты труда работников ОАО «Дон - Пригород».

Положение направлено на стимулирование вклада каждого работника в повышение результативности работы ОАО «Дон - Пригород»; повышение значимости заработной платы в обеспечении социальной защищенности работников.

На предприятии используются следующие формы стимулирования персонала:

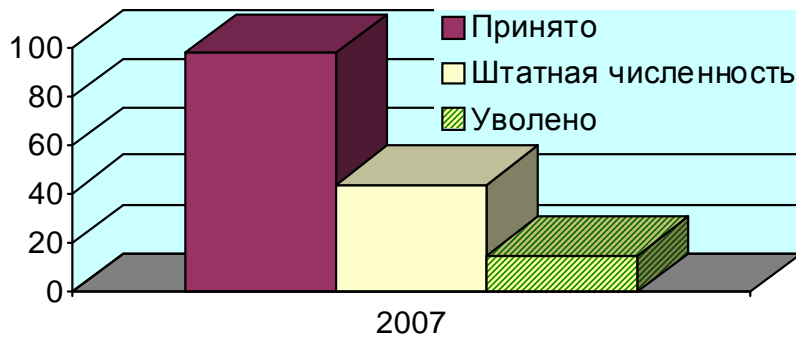
- Моральная (горизонтальная и вертикальная ротация кадров)
- Материальная (поощрение работников за внесение личного вклада в развитие и стабильное функционирование предприятия)

Системы материального поощрения (выплаты премий, поощрений, вознаграждений) вводятся в целях обеспечения материальной заинтересованности работников компании в повышении эффективности и качества работы, повышения доходов компании, достижения положительных финансово-экономических результатов.

Численность всех работающих в ОАО «Дон-Пригород» на 01.01.2008 год составила 98 человек, в том числе численность штатных работников составила 44 человека, на договорной основе – 54 человека.

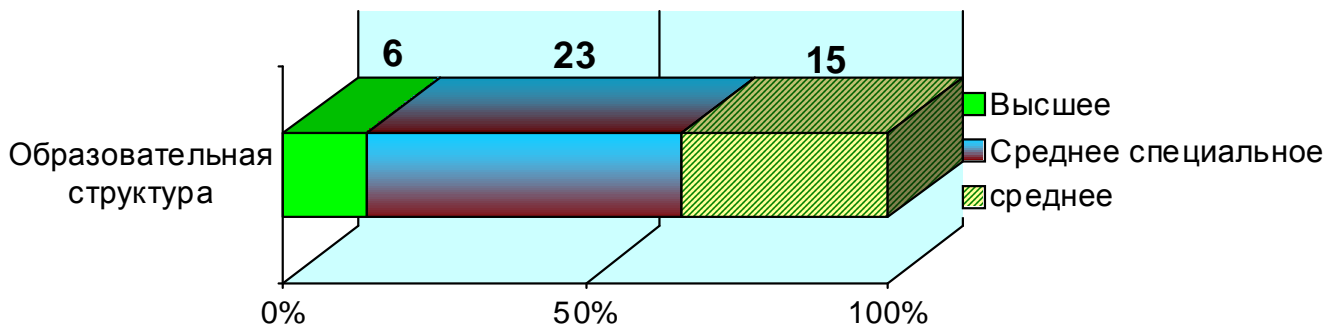
За 2007 год было принято на работу 98 человек, уволено по собственному желанию – 15 человек. Списочная численность на 01.01.2008 год составила 42 человека. В том числе руководители - 7, специалисты – 2, рабочие – 35.

Текущая численность кадров в 2007 году составила 4,8%.



Возрастной состав работников – до 40 лет – 28 чел., старше 40 лет – 14 чел.

В ОАО «Дон-Пригород» в 2007 году прошли переподготовку 2 человека, ежемесячно проводится обучение по повышению квалификационного уровня билетных кассиров на участках.



По состоянию на 1 января 2008 года из числа штатных работников с высшим образованием – 6 человек, со средним специальным – 23 человека.

Все штатные работники ОАО «Дон-Пригород» обеспечены социальным пакетом: полис ОМС, трудовые отпуска, оплачиваемые больничные листы.

Раздел 8. Задачи и перспективы Общества, решение стратегических задач.

8.1. Стратегия развития общества.

Стратегические цели

- Обеспечение безубыточной работы компании;
- Обеспечение 100% спроса на пригородные железнодорожные перевозки в регионе.

Цели на 2008 год:

В 2008 году Общество расширит зону охвата в направлении Ростов-Сальск-Волгодонская. Параллельно с расширением зон обслуживания, Общество планирует получить Код перевозчика, подготовить и заключить соответствующие договора на осуществление самостоятельной перевозочной деятельности.

С 1 января 2009 года планируется начало самостоятельной деятельности в качестве перевозчика в направлениях: Ростов-Тагнрог-Успенская и Ростов-Сальск-Волгодонская. С третьего квартала 2009 года перевозочной деятельностью ОАО «Дон-Пригород» должна охватить всю Ростовскую область.

В 2008-09 году Общество добьется повышения зонного тарифа с 6 до 8 рублей и продолжит работу с Администрацией Ростовской области по дальнейшему повышению тарифа до экономически обоснованного, а также построение отношений с Администрацией Ростовской области на принципах социального заказа социально-значимых маршрутов пригородных поездов с соответствующих договоров.

Раздел 9. Справочная информация для акционеров

9.1. Название ППК

- Полное наименование: Открытое акционерное общество «Дон - Пригород»;
- Сокращенное наименование: ОАО «Дон - Пригород»;

9.2. Адрес ППК

344001, г.Ростов-на-Дону, Привокзальная пл., д.1/2

Телефон/факс: (863) 259-59-81

Генеральный директор: Генсар Геннадий Григорьевич

Тел. (863) 295-02-77

9.3. Банковские реквизиты

ИНН 6162051289 КПП 616201001 ОКПО 80380519

ОГРН 1076162005864 Р/сч №40702810400000001042

В ОАО «МеТраКомБанк» в г.Ростов-на-Дону

БИК 046015731

К/сч. №30101810000000000731

Генеральный директор

ОАО «Дон-Пригород»

Г.Г. Генсар