

Пояснительная записка к годовому отчету
Открытого акционерного общества
КИСЕЛЕВСКОЕ ПОГРУЗОЧНО-ТРАНСПОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
за 2011 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
1.3. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5
1.4. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	6
1.5. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	6
2. АНАЛИТИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	6
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
2.2. ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	7
2.3. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ НА КРАТКОСРОЧНУЮ ПЕРСПЕКТИВУ	7
2.4. ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ И ИХ ЭФФЕКТИВНОСТЬ	8
2.5. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
2.6. АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	8
2.7. КОНТРОЛИРУЮЩИЕ ОРГАНЫ.....	9
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	9
3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	9
3.2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ДЕЙСТВУЮЩЕЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:	9
3.3. ФАКТЫ НЕПРИМЕНЕНИЯ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	11
4. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ	11
5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
5.1. НЕРАЗРЕШЕННЫЕ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ РАЗНОГЛАСИЯ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ	11
5.2. СВЕДЕНИЯ О ВЫДАННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ	11
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	12
8. РАСШИФРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ	13
8.1. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
8.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
8.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	14
8.4. НАЛОГИ, СБОРЫ И ОТЧИСЛЕНИЯ ВО ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ФОНДЫ	14
8.5. МАТЕРИАЛЬНО- ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	15
9. СВЕДЕНИЯ О ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦАХ	16
10. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ	16
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
СПИСОК ДЕБИТОРОВ	18
СПИСОК КРЕДИТОРОВ	19
Прочие доходы (строка 2340 отчета о прибылях и убытках)	20
Прочие расходы (строка 2350 отчета о прибылях и убытках)	21

1. Сведения об организации

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности.

1.1.1. Краткое описание структуры управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законом к компетенции Общего собрания акционеров.

По решению Общего собрания акционеров, полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору коммерческой организации.

Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.1.2. Состав членов исполнительных органов.

Сведения о членах Совета директоров на 01.01.2011 г.

Альбоцкий Василий Иванович, начальник управления ж.д. транспорта ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Жаткин Алексей Иванович, исполняющий обязанности заместителя директора по правовому обеспечению ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Каргин Александр Юрьевич, генеральный директор ООО «Талдинское ПТУ»

Мордовин Евгений Викторович, советник директора ОАО «УК «Кузбассразрезуголь»

Пронькин Александр Сергеевич, заместитель коммерческого директора ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Сельская Ольга Константиновна, заместитель директора по экономике и финансам ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Тютиков Владимир Александрович, начальник производственного управления ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь».

Сведения о членах Совета директоров на 31.12.2011 г.

Альбоцкий Василий Иванович, начальник управления ж.д. транспорта ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Клинский Олег Викторович, заместителя директора по правовому обеспечению ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Каргин Александр Юрьевич, генеральный директор ООО «Талдинское ПТУ»

Мордовин Евгений Викторович, советник директора ОАО «УК «Кузбассразрезуголь»

Пронькин Александр Сергеевич, заместитель коммерческого директора ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Сельская Ольга Константиновна, заместитель директора по экономике и финансам ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»

Тютиков Владимир Александрович, начальник производственного управления ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь».

Единоличный исполнительный орган - Управляющая организация ООО «Талдинское ПТУ». Руководитель единоличного исполнительного органа - генеральный директор управляющей организации Каргин Александр Юрьевич.

1.1.3 Краткое описание производственной структуры организации

Киселевское погрузочно-транспортное управление образовано в 1936 году.

Открытое акционерное общество Киселевское погрузочно-транспортное управление преобразовано из государственного предприятия путем приватизации и зарегистрировано 9 февраля 1994 года Инспекцией Министерства по налогам и сборам по г. Киселевску Кемеровской области.

Сокращенное наименование: ОАО Киселевское ПТУ

Общая протяженность ж.д. путей составляет 72,306 км, которые примыкают к станции Черкасов Камень Западно - Сибирской железной дороги с трех направлений (ст. Восточная, ст. Бетонная, ст. 12 шахты).

Для организации погрузки - выгрузки, маневровой работы имеются 10 отдельных пунктов, из них углесборочных – 1, погрузочно-выгрузочных – 1, углепогрузочных – 7 и блок-постов – 1. Имеется 15 стрелочных постов, 124 стрелочных перевода, из которых 10 – централизованные.

1.1.4. Краткое изложение достижений и проблем в отчетном году

В течение последних пяти лет основная деятельность характеризуется, как неравномерная. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года грузооборот незначительно увеличился на 0,6 %, в 2010 уменьшился на 4, 1 %, в 2009 году происходило его увеличение. Имеется большая зависимость от ритмичной работы контрагентов, которым оказываются услуги перевозки.

Организация имеет большой потенциал для перевозки всех заявленных объемов грузоотправителями. Для этого ОАО Киселевское ПТУ имеет необходимый парк подвижного состава, техники для ремонта пути, развитую сеть железнодорожных путей и высококвалифицированные кадры.

1.1.5. Количество выпущенных акций – 37 050 штук, в том числе:

Категория: обыкновенные именные

Количество ценных бумаг (шт.): 27 788

Категория (тип): привилегированные именные

Количество ценных бумаг (шт.): 9262

1.1.6. Количество полностью оплаченных акций – 37050 штук.

1.1.7. Количество частично оплаченных акций

Частично оплаченных акций нет.

1.1.8. Номинальная стоимость собственных акций – 1 рубль каждая

1.1.9. Уставный капитал ОАО Киселевское ПТУ составляет 37 050 руб.

Размещение акций ОАО Киселевское ПТУ выглядит следующим образом:

Наименование акционера	На начало года	На конец года
БАРКВУД АЛЛИЕНС ЛТД	27,00%	27,00%
БОРДЭЙВ СЕЛЕКТ ИНК	16,93%	16,93%
ПЭЛХЭМ ГЛОБАЛ ИНК	20%	20%
СЛИНГЕР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	29,93%	29,93%
Физические лица (98)	6,14%	6,14%
Итого	100%	100,00%

1.1.10. Местонахождение.

Адрес: 652700, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Ленина,61

1.1.11. Численность.

Среднесписочная численность за 2011 год – 392 человека, что на 29 человек ниже, чем аналогичный показатель 2010 года (421 чел.)

Списочная численность на 31.12.2011 г. – 397 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ОАО Киселевское ПТУ является перевозка грузов железнодорожным транспортом для предприятий топливно-энергетического комплекса, других ведомств, а также предприятий малого бизнеса (код ОКВЭД 60.10.2).

ОАО Киселевское ПТУ является связующим звеном между грузоотправителями продукции, основу которой составляет уголь, и станцией примыкания Черкасов-Камень ОАО «РЖД».

В 2011г. объем грузооборота составил 72,9 млн. тонно-километров (т*км), что незначительно выше по отношению к 2010г. (100,7 %).

Основные потребители транспортных услуг в 2011 г.:

Организация	Грузооборот, тыс. т*км	Стоимость услуг (грузооборот), тыс. руб.	Доля в общем объеме, %
ОАО "УК "Кузбассразрезуголь"	29389,4	89764,7	40
ООО "ОФ "КАРО"	3176,4	9525,5	4,25
ООО "Шахта №12"	12075,8	37581,3	16,75
ООО "Шахта "Киселевская"	2007,1	6134,4	2,7
ООО "Участок "Коксовый"	5444,3	16756,2	7,5
ООО "Инвест - Углесбыт"	6432,7	19816	8,8
ООО "ОФ"Прокопьевскуголь"	5133,1	15923,1	7,1
ООО «СПК Красногорский»	677,3	2086,5	0,9
ООО "Кузбассугольтранс"	928,4	2857,2	1,3
ООО "Прогресстраст»	1948,9	6064,6	2,7
Прочие	5690,6	17847,8	8
И Т О Г О	72904	224357,3	100

1.3. Финансовая деятельность

1) В составе прочих внеоборотных активов (стр. 1170 бухгалтерского баланса) расходы будущих периодов со сроком обращения более 12 месяцев;

2) прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) в балансе отсутствуют;

3) в составе прочих долгосрочных обязательств (стр.1450 бухгалтерского баланса) на начало года задолженность по договору цессии № 4 от 30.07.2004г. перед ОАО "Сибирская Угольная Энергетическая Компания", обеспеченная собственным векселем со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 27.08.2012г. На конец года задолженность переведена в состав краткосрочных обязательств, т.к. до срока погашения осталось менее года;

4) прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 бухгалтерского баланса) в балансе отсутствуют;

5) список дебиторов приведен в Приложении №1;

Наиболее крупными дебиторами Общества являются:

– 15025 тыс. руб. - ООО "Форум Сервис".

19.02.2010 года и 21.07.2010 года состоялись заседания Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по исковому заявлению ОАО Киселевское ПТУ к ООО «Форум-сервис» (правопреемник ООО «Торговый дом «Русинкор») о взыскании долга по договору займа. Судом принято решение о взыскании с ООО «ФорумСервис» суммы основного долга, процентов и расходов по уплате госпошлины. Исполнительные листы направлены в УФССП для взыскания в 2010 г. По состоянию на 31.12.2011 г. суммы в оплату данной задолженности не поступали;

– 1350 тыс. руб. - ООО "Участок Коксовый".

Текущая задолженность по услугам, оказанным в декабре 2011 г. Оплачена в январе 2012 г.

б) список кредиторов приведен в приложении № 2;

7) прочие доходы (строка 2340 отчета о прибылях и убытках) расшифрованы в приложении № 3;

8) прочие расходы (строка 2350 отчета о прибылях и убытках) расшифрованы в Приложении № 4.

1.4. Инвестиционная деятельность

1) Характеристика структуры источников средств:

Капитальные вложения в 2011 году в сумме 9910 тыс. руб. осуществлены за счет собственных источников, в том числе,
- амортизационный фонд 9910 тыс. рублей;

2) Характеристика динамики инвестиций за предыдущие годы и на перспективу:

В течение последнего десятилетия Общество осуществляло капитальные вложения на сумму 126433 тыс. руб., в том числе

2002 год	4533 тыс. руб.
2003 год	6138 тыс. руб.
2004 год	11690 тыс. руб.
2005 год	11339 тыс. руб.
2006 год	1757 тыс. руб.
2007 год	1062 тыс. руб.
2008 год	22685 тыс. руб.
2009 год	12902 тыс. руб.
2010 год	44417 тыс. руб.
2011 год	9910 тыс. руб.

Капитальные вложения по плану инвестиций в 2012 году составят 17834 тыс. руб.

1.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В ходе хозяйственной деятельности организации в 2011 году чрезвычайных фактов не было. Размер сумм страховых возмещений выплаченных страховыми компаниями в 2011 году составил 7 тыс. руб. (по ДТП 25.11.2010 г.)

2. Аналитические показатели

2.1. Основные показатели деятельности

Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении организации:

Рентабельность – показатели рентабельности отрицательные, т.к. по итогам отчетного периода получен убыток

1.1) рентабельность продаж:

$R_{пр} = \frac{\text{Прибыль от продаж (стр.2200 отчета о прибылях и убытках)}}{\text{выручка (стр.2110 отчета о прибылях и убытках)}} = 4 \%$

1.2) рентабельность активов – отрицательная, т.к. по итогам отчетного периода получен убыток:

$Ra = \text{Прибыль до налогообложения за вычетом текущего налога на прибыль} / \text{среднее значение валюты баланса} =$

1.3) рентабельность основной деятельности:

$\text{Род} = \text{Прибыль от продаж (стр.2200 отчета о прибылях и убытках)} / \text{себестоимость (стр.2120+2210+2220)} = 4 \%$

1) Доля собственных оборотных средств

Доля собственных оборотных средств рассчитана как отношение собственного капитала (за вычетом внеоборотных активов), увеличенного на долгосрочные пассивы (раздел IV) к оборотным активам (раздел II).

Доля собственных оборотных средств на 01.01.11 года составила 0,35

Доля собственных оборотных средств на 01.01.12 года составила 0,13

2.2. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

2.2.1. Степень выполнения плановых показателей приведена в таблице

Наименование показателей	Ед. изм.	2010 год	2011 год		Уровень выполнения, %	
		Факт	ТПФП	факт	к ТПФП	к факту 2010г
Производство услуг в натуральном выражении:						
грузооборот	тыс. тонно*км	72 440	74292	72 904	98,1	100,6
работа локомотива	час	1 237	930	1936	208,2	156,5
пользование вагонами	шт	32 191	27983	13041	46,6	40,5
Реализация готовой продукции, услуг	тыс.руб.	235 906	248604	251791	101,3	106,7
Себестоимость продаж	Тыс.руб.	207760	222 310	241749	108,7	116,4
Чистая прибыль	тыс.руб.	20 501	11789	-20737		

2.3. Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

Показатели оценки удовлетворительности структуры баланса:

1) текущая ликвидность

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение текущих активов (за вычетом НДС) к краткосрочным обязательствам (Раздел II – стр.1220) / (стр.1510 + стр.1520).

Коэффициент текущей ликвидности на 01.01.11 года составил 2,19

Коэффициент текущей ликвидности на 01.01.12 года составил 1,13

2) обеспеченность собственными средствами

Доля обеспеченности собственными средствами рассчитана как отношение собственных средств (Раздел III) к общей сумме активов (валюта баланса).

Обеспеченность собственными средствами на 01.01.11 года составила 0,77

Обеспеченность собственными средствами на 01.01.12 года составила 0,7

3) способность восстановления (утраты) платежеспособности:

3.1) остатки по счетам 50,51,52,55 на 01.01.12 года в тыс.рублей:

Счет 50	12
Счет 51	25 923
Счет 55	10 077

3.2) убытки от деятельности составили 20 737 тыс. руб.;

3.3) просроченная задолженность:

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.12 составила 15729 тыс.рублей (полная сумма без учета начисленного резерва сомнительных долгов);

3.4) не погашенные в срок кредиты и займы:

Не погашенные в срок кредиты, займы выданные и полученные отсутствуют;

3.5) полнота перечислений налогов в бюджет (включая санкции по налогам) с аналитикой по бюджетам и видам налогов приведена в Приложении № 5.

3.6) Акции ОАО Киселевское ПТУ не допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

2.4. Осуществляемые мероприятия и их эффективность

Для сохранения положения организации на рынке оказания транспортных услуг огромное значение уделяется качеству оказываемых услуг.

2.5. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности

1) величина чистого убытка отчетного года составила 20 737 тыс. руб.;

2) сумма начисленного налога на прибыль 3 034 тыс. руб.;

3) сумма начисленных налоговых санкций – 110 тыс. руб.;

4) прибыль, подлежащая распределению отсутствует;

5) источники покрытия убытков будут определены после собрания акционеров, в полномочии которого входит утверждение годовой бухгалтерской отчетности. Собрание акционеров будет проведено в мае - июне 2012 года.

2.6. Аудиторское заключение

Проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Право и аудит» (ООО «Прауди») на основании решения собрания акционеров, договора № 11/2010 от 04.08.2010 г.

Юридический адрес: 650099 Россия, г. Кемерово, ул. Кирова, 23, офис 9, тел.367-389

Зарегистрировано управлением госрегистрации и лицензирования Администрации г. Кемерово 07.02.2001, регистрационный №7407, свидетельство серия 42 №0051812 выдано 02.03. 2001 ИМНС России по г. Кемерово 4205, реорганизовано 20.09.2007.

Является членом НП Аудиторская палата России в соответствии с решением Президиума Совета АПР от 25.11.2005г. Регистрационный номер в реестре АПР 10501000773.

2.7. Контролирующие органы

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров в следующем составе:

1. Еськин Владимир Валентинович
2. Латыпова Гульфия Мирзафатовна
3. Титова Светлана Петровна

Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия составляет заключение.

3. Учетная политика

3.1. Изменения в учетной политике

Нижеследующие изменения и дополнения в учетную политику организации на 2011 год вносятся в связи:

- с изменениями в законодательстве РФ;
- с применением новых способов ведения бухгалтерского учета, обеспечивающих более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности организации

- По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств;

- Установлен следующий перечень расходов, подлежащих учету в составе расходов будущих периодов:

расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером, а также с освоением новых производств, установок и агрегатов.

расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение при наличии лицензионного договора, предметом которого является приобретение прав пользования на программное обеспечение и предусматривающим условие оплаты в виде фиксированного разового платежа.

- создается оценочный резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;
- создается оценочное обязательство по оплате отпусков;
- если по условиям депозитного договора вкладчик вправе расторгнуть его в любой момент до истечения срока, такой депозитный вклад считается денежным эквивалентом.

3.2. Основные элементы действующей учетной политики:

- Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме относятся в дебет счета 90 «Продажи» и включаются в данные бухгалтерской отчет-

ности отдельной строкой «Управленческие расходы» в форме «Отчет о прибылях и убытках».

- Авансовые платежи налога на прибыль осуществляются ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли за месяц
- доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений
- доходы и расходы по аренде имущества отражаются в составе доходов и расходов основной деятельности;
- при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- начисление амортизации основных средств производится линейным способом
- затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода
- перечень объектов сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 40.000 руб. учет, которых в составе основных средств не целесообразен, утверждается руководителем организации. Все прочие объекты учитываются в составе основных средств, по которым начисляется амортизация в общеустановленном порядке;
- в случае выявления ошибок (искажений), относящихся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, когда допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за налоговый (отчетный) период, в котором выявлены ошибки (искажения)

- резерв сомнительных долгов начисляется для целей налогообложения прибыли.

При составлении отчетности за 2011 год применялись нижеследующие оценки имущества:

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

Согласно учетной политике организации к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. для оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Установлено, что при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- материалов по средней себестоимости;
- прочих товаров - по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, в том числе товары, принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материалы учитываются по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке до складов организации.

Оценка возвратных отходов (остатков сырья, материалов и других видов материальных ресурсов, образовавшихся в процессе производства продукции (работ, услуг), утративших полностью или частично потребительские качества исходного ресурса) производится по

цене возможного использования или продажи, уменьшенной на величину расходов на продажу.

Корректировки, внесенные в текущую отчетность, в связи с изменениями в учетной политике.

Остаток на депозитном вкладе в сумме 12 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010 г. перенесен из статьи «Финансовые вложения» в статью «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В «Отчет о движении денежных средств» внесены аналогичные корректировки.

3.3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

4. Информация о сегментах

Информация о сегментах не предоставляется в связи с тем, что организация не имеет операционных и географических отчетных сегментов.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

5.1. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 2 по Кемеровской области в отношении ОАО Киселевское ПТУ по результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки (акт выездной налоговой проверки от 29.10.2010 г. № 55) вынесено решение от 02.12.2010 г. N 17 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, в соответствии с которым:

- Налогоплательщик привлечен к ответственности в виде штрафа в сумме 40 тыс. руб.;
- Налогоплательщику доначислены налог на прибыль в сумме 152,3 тыс. руб.; налог на добавленную стоимость в сумме 125,5 тыс. руб.

- Налогоплательщику начислены пени за несвоевременную уплату в сумме 31,5 тыс. руб.

УФНС по Кемеровской области решением № 5 от 13.01.2011 года решение от 02.12.2010 г. N 17 оставил в силе, апелляционную жалобу без удовлетворения. 22.06.2011 года Арбитражным судом Кемеровской области вынесено решение по делу № А27-4837/2011, в котором частично отменено Решение МИФНС. Оспорены доначисления налога на прибыль в сумме 100,5 тыс. руб.; налог на добавленную стоимость в сумме 86,5 тыс. руб. и соответствующих сумм пеней и штрафов. Апелляционная инстанция оставила решение арбитражного суда первой инстанции без изменения. Кассационная инстанция 16.02.2012 г. оставила решение арбитражных судов первой и второй инстанций без изменения.

5.2. Сведения о выданных обеспечениях

В обеспечение обязательств по Договору о кредитной линии № 17И от 12.09.2008г., заключенному между АКСБ РФ (ОАО) и ООО «Талдинское ПТУ» (ИНН 4223036128 ОГРН 1044223003637) ОАО Киселевское ПТУ:

- предоставило залог в сумме 75702275,39 руб. (договор залога имущества № 46 от 07.11.2008г.)

- предоставило поручительство по всем обязательствам заемщика. Общая сумма кредита 90 000 тыс. руб. (договор поручительства № 41 от 07.11.2008г.)

Задолженность кредитором в 2011 году погашена.

В обеспечение обязательств по Договору цессии № 4 от 30.07.2004г. ОАО Киселевское ПТУ выдало Открытому акционерному обществу "Сибирская Угольная Энергетическая

Компания" собственный вексель на сумму 8563777,76 руб. со сроком погашения по предъявлении, но не ранее 27.08.2012г.

Общая сумма выданных обеспечений на 01.01.2012 г. - 8 564 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Существенным событием после отчетной даты является смена состава учредителей. По состоянию на 01.02.2012 г. размещение акций представлено в таблице:

Наименование акционера	
ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»	93,865 %
Физические лица (98)	6,135 %
Итого	100%

7. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами юридического лица в соответствии со ст. 4 Закона РФ № 948-1 от 22.03.1991 года являются:

Управляющая организация – ООО «Талдинское ПТУ»;

Члены Совета директоров ОАО Киселевское ПТУ - перечислены выше;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал;

юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, отсутствует.

В течение отчетного периода проводились операции со связанными сторонами:

1) ООО «Талдинское ПТУ»:

№ договора	Дата	Предмет	Сумма с НДС, тыс. руб.
13/60а	31.10.2011	Аренда тепловоза	18,1
13/39а	11.01.2011	Аренда автомобиля	188,5
08/5	17.05.2010	Поставка щебня	1085,3
25	25.05.2009	О передаче полномочий единоличного исполнительного органа	96,9
13/59У	30.08.2011	ТО, ТР тепловозов	235,7

В рамках вышеперечисленных договоров: просроченной задолженности на 01.01.2012 г. нет, резерв сомнительных долгов не создавался, списание задолженности не производилось.

1) ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»:

№ договора	Дата	Предмет	Сумма с НДС, тыс. руб.
36/1 1-3	01.01.2011 01.10.2009	На подачу и уборку вагонов	108273,6
84	22.11.2004	Аренда тепловоза	146,4
43/11	12.01.2011	Поставка угля	2073,9
2506/09-02	10.06.2009	Хранение нефтепродуктов	1,0
13/54кп	01.06.2011	Приобретение автомобиля	722,2

В рамках вышеперечисленных договоров резерв сомнительных долгов не создавался, списание задолженности не производилось, просроченной задолженности на 01.01.2012 г. нет.

8. Расшифровка данных отчетности

8.1. Капитальные вложения

Перечень объектов инвестирования в 2011 году

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Реконструкция ж/д пути (перегон ш.№12-б/п ЭЦ 4) № 1227	3731,8
Станция Восточная (здание)	1547,1
Автомобиль Тойота COROLLA	638,5
Мебель	506,3
Электрическая централизация ст.Киселево	471,5
Комплекс "Кипарис-5"	428,4
Реконструкция столярного цеха	340,0
Компьютеры и оргтехника	323,7
Путевой инструмент	250,3
Устройство бесшлейфовой проверки (прибор)	224,4
Радиостанция Motorola P-040 с зар.устр.	203,4
Охранно-пожарная сигнализация (станционные здания)	192,7
Прибор безопасности ОНК	185,0
Электроагрегат Honda 6кВт	170,9
Узел учета тепловой энергии (здание управления)	104,6
Контейнер	100,8
Прочие	490,6
Всего	9910

Незавершенные объекты капитальных вложений по состоянию на 31.12.2011 г.:

- Станция Восточная (здание) (1547 тыс. руб.) – в 2012 году планируется завершение проектных работ и начало строительства. Ожидаемый срок ввода в эксплуатацию – 2013 год.

- Турбаза (857 тыс. руб.) – строительство заморожено с 2006г., возобновление в 2012 году не планируется.

- Электрическая централизация ст. Киселево (471,5 тыс. руб.) - осуществлены проектные работы. Дальнейшие вложения не планируются в связи с предполагаемой ликвидацией станции.

- Кран мостовой (433 тыс. руб.) – для установки оборудования требуются значительные вложения, в 2012 году ввод в эксплуатацию не планируется.

- Охранно – пожарная сигнализация в зданиях (локомотивное депо – 58,4 тыс. руб., гараж путевых машин – 36,6 тыс. руб.) осуществлены проектные работы, - в 2012 году планируются строительные - монтажные работы и пуско – наладочные работы.

- Насос (26 тыс. руб.)

8.2. Основные средства

Всего в 2011г. введено в эксплуатацию и модернизировано основных средств на сумму 8694 тыс. руб. что на 39770 тыс. руб. меньше, чем в 2010г.

Коэффициент обновления основных средств на конец 2011 года составляет.

Кобн = (Стоимость поступивших основных средств/стоимость основных средств на конец периода) * 100% = 4 %.

Коэффициент выбытия основных средств составляет:

Квыб. = (Стоимость выбывших основных средств/стоимость основных средств на начало периода) * 100% = 1 %

Сумма начисленной амортизации в 2011 г. составила 10060 тыс. руб.

Основные производственные фонды изношены на 60,3 %, в том числе по группам:

- здания – 39,4 %
- сооружения – 74,5 %
- машины и оборудование – 64,2 %
- транспортные средства – 55,5 %

Сроки полезного использования объектов основных средств при вводе в эксплуатацию устанавливаются комиссионно с учетом Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», данных технической документации, других факторов.

Амортизация основных средств производится одним способом - линейным, кроме грузовых автомобилей, введенных в эксплуатацию ранее 2003 года, для которых применяется способ пропорционально объёму выполненных работ (пробегу в км).

В аренде находятся следующие объекты основных средств:

Тепловоз ТЭМ-2 №736 (инвентарный номер 5141)

Тепловоз ТЭМ-2 № 8589 (инвентарный номер 1511)

Автомобиль Toyota (инвентарный номер 5139)

Часть железнодорожного пути (в составе инвентарного номера 1204)

Стрелочный пост № 2 ст. Восточная (в составе инвентарного номера 1121)

Думпкары 20 штук.

Полувагоны 33 шт.

Здание станции Семерка (инвентарный номер 1103)

Помещения в зданиях:

Вагонное депо (инвентарный номер 1102)

Станции Тайбинская (инвентарный номер 1158).

В 2012 году планируется списание одного тепловоза ТЭМ-2 по окончании срока эксплуатации согласно ТУ завода-изготовителя.

8.3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений пакет акций Сбербанка РФ. В общей сложности убыток от переоценки акций Сбербанка в 2011 году составил 5473 тыс. руб.

Остаток на депозитном вкладе в сумме 10 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 г. отражен в отчетности по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Краткосрочных финансовых вложений нет.

8.4. Налоги, сборы и отчисления во внебюджетные фонды

1) Сумма задолженности перед бюджетом и фондами на начало отчетного года 16 189 тыс.рублей.

2) Сумма переплаты в бюджеты или фонды на начало отчетного года 2 412 тыс.рублей.

3) Начислено за отчетный период 106 290 тыс. рублей.

4) Уплачено за отчетный период 104 562 тыс.рублей.

5) Сумма задолженности перед бюджетом и фондами на конец отчетного года 18 533 тыс. рублей.

6) Сумма переплаты в бюджеты на конец отчетного года 3 028 тыс. рублей.

Расшифровка расчетов по налогам, сборам и отчислениям приведены в Приложении 5.

8.5. Материально- производственные запасы

1) При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- материалов по средней себестоимости;
- прочих товаров по фактической себестоимости.

2) Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3) В течение 2011 г. произведено списание неликвидных ТМЦ на общую сумму 869,4 тыс. руб.

8.6. Сведения об оценочных резервах и обязательствах

8.6.1. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2011 года сформирован оценочный резерв по сомнительным долгам в общей сумме 15331,2 тыс. руб., в т. ч. самая значительная сумма 15022 тыс. руб. по задолженности ООО «Форум-Сервис» (см. п. 1.3 Пояснительной записки). Сумма созданного резерва по сомнительным долгам отнесена на финансовые результаты (дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы").

Т.к. в 2010 г. было вынесено решение Арбитражного суда о взыскании задолженности с ООО «Форум-Сервис», направлен исполнительный лист в подразделение УФССП, имелась реальная вероятность оплаты по состоянию на 31.12.2010 г. С учетом обстоятельств, возникших в 2011 году (отсутствие ответов из УФССП о предпринятых мерах взыскания, отсутствие погашения задолженности), вероятность погашения просроченной задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2011 г.) невелика.

8.6.1. Оценочное обязательство по оплате отпусков

По состоянию на 31.12.2011 создано оценочное обязательство по оплате отпусков, рассчитанное как произведение количества дней неиспользованных отпусков в целом по организации и средневзвешенной суммы расходов на оплату труда с учетом начисления страховых взносов во внебюджетные фонды, в сумме 6751 тыс. руб.

8.7. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Дивиденды в отчетном периоде не начислялись. Базовый убыток отчетного периода равен убытку, отраженному в строке 2400 «Отчета о прибылях и убытках» – 20737 тыс. руб. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода – 27788 штук. Базовый убыток на акцию – 746 руб.

Не предполагается конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции. Договора купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости отсутствуют.

8.8. Сведения о забалансовых счетах.

Наименование счета	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2011	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2011
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5486	3	132	5357
Обеспечения обязательств выданные	112712	-	104148	8564
Износ основных средств	279	34		313
Программное обеспечение с неисключительными правами	-	411	-	411

9. Сведения о постоянных и временных разницах

Разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, тыс. руб.

	База	Налог
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 отчета о прибылях и убытках) – условный расход	-22067	-4413
Постоянные различия	14840	2968
Временные различия	-22457	-4491
в т.ч.		
применение разных способов расчёта амортизации	-2975	-595
амортизационная премия	1354	271
основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.	1542	308
резервы (сомнительных долгов, снижения стоимости ТМЦ, оплату отпусков)	-21134	-4227
разница в остаточной стоимости выбывших ОС	-6	-1
разница при списании спецодежды	97	20
РБП (сертификаты, лицензии и т.п.)	-1348	-270
разница по безвозмездно полученным ОС	13	3
Налогооблагаемая прибыль (стр. 120 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль)	15172	3034

10. Сведения об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

№	Мероприятия по снижению расхода электроэнергии	Снижение нагрузок, кВт/сут.
1	Замена ламп накаливания общего назначения на энергосберегающие лампы	216
2	Ограничение потребления электроэнергии в производственных цехах Локомотивного депо в обеденное время путем отключения силовых фидеров (кроме котельной).	39
3	Исключение уличное освещение (где возможно).	110
4	Исключение электрообогревательных приборов из помещений где имеется отопление.	120
5	Применить дежурное освещение в производственных помещениях где его нет, а используется основное.	90
	Итого	575

Сведения об использованных энергетических ресурсах

Наименование	Ед.изм	Количество	Стоимость, тыс. руб.
Электрическая энергия	тыс.кВт-ч	932,2	2185,4
Тепловая энергия	Г.кал	154	263
Бензин автомобильный	Тыс.л	64,9	1132
Дизельное топливо	Мн	1036	20580
Дизельное топливо	Тыс.л	34,6	675,9
Уголь	тн	773,8	708,1

11. Информация об экологической деятельности

1. Текущие расходы
 - 1.1 Расчет и получение лимитов образования отходов.
 - 1.2 Лицензирование деятельности по обращению с отходами.
 - 1.3 Плата за негативное воздействие на окружающую среду.
 - 1.4 Утилизация и размещение отходов производства, в соответствии с заключенными договорами – сумма затрат 77 тыс. руб.
 - 1.5 Соблюдение графика ППР тягового подвижного состава.
 - 1.6 Проверка и регулировка дизелей ТПС (локомотивы) на пункте экологического контроля, оборудованного ИДС-1 для замера количественных химических показателей в выхлопном дыме.
 - 1.7 Постоянный контроль параметров работы ДГУ (тепловозов) при помощи бортового регистратора «Смена».
 - 1.8 Проведение планового технического обслуживания автотранспорта на сертифицированных станциях технического обслуживания.
 - 1.9 Применение энергосберегающих ламп.
 - 1.10 Замена окон и дверей в производственных помещениях на теплосберегающие, повышение энергосбережения зданий.
 - 1.11 Установка электро, тепло и водосчетчиков на объектах для обеспечения контроля и анализа.

Генеральный директор
управляющей организации



Каргин А.Ю.

Главный бухгалтер



Крышовец Л.В.

Список дебиторов

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Резерв сомнит. долгов	Сумма задолж. без учета резерва
ООО "ФорумСервис"	15024,6	15021,6	3,0
ИФНС	2560,0		2560,0
ООО «Участок Коксовый»	1350,2		1350,2
НДС с авансов	805,4		805,4
ФСС	468,0		468,0
ООО ОФ "Прокопьевскуголь"	440,1		440,1
ООО КБ Кольцо Урала	426,6		426,6
ООО Инвест-Углесбыт	424,5		424,5
ЗАО Газпромнефть Кузбасс	403,5		403,5
МП ГТХ	309,4		309,4
ООО ПРОГРЕССТРАСТ	242,0		242,0
ООО Шахта №12	238,4		238,4
ОАО РЖД	261,6		261,6
ЗАО Уральский завод рельсовых скреплений	271,0	231,4	39,6
ООО Прокопьевское ТУ	141,1		141,1
ООО ОФ КАРО	172,1	31,9	140,2
ООО Сенотэко	115,0		115,0
ООО Талдинское ПТУ	102,3		102,3
ОАО Знамя	93,2		93,2
ОАО УК Кузбассразрезуголь	77,6		77,6
Киселевский почтамт	61,8		61,8
ООО Стройлогистика	49,6		49,6
ООО Коммунальщик	46,3		46,3
ООО Нефтесиб	40,0	40,0	0,0
ООО ЭКО+	33,5		33,5
ООО Вахрушевская автобаза	31,7		31,7
ООО Росгосстрах	28,5		28,5
Прочие	253,9	6,3	247,6
Итого	24471,9	15331,2	9140,7

Список кредиторов

Краткосрочная задолженность

Наименование	Сумма, тыс.руб.	в т.ч.	
		Текущая	просроченная
ИФНС	14249,5	14105,3	144,3
ОАО СУЭК	8 563,8	8 563,8	
Трудающиеся ПТУ (с удержаниями)	6 223,3	6 223,3	
Страховые фонды	4 283,6	4 283,6	
ОАО УК Кузбассразрезуголь	3407,9	3407,9	
ООО Евротрейд ФПК	1 543,7	1 543,7	
ООО Шахта №12	1 536,8	1 536,8	
ООО ГАЛА-ФОРМ СИБИРЬ	922,8	922,8	
ООО Талдинский-3 ЧОО	381,6	381,6	
ООО шахта Киселевская	222,2	222,2	
ООО СЕРГЕЕВСКИЙ РАЗРЕЗ	156,2	156,2	
ООО Кузбассугольтранс	151,8	151,8	
ООО Прокопьевское ТУ	83,9	83,9	
Васильев А.А. ИП	58,6	58,6	
ООО Вахрушевская автобаза	39,6	39,6	
ООО Энергосервис	32,7	32,7	
ООО КОТК	31,8	31,8	
МБУ Станция скорой помощи	30,1	30,1	
Прочие	224,1	224,2	
Итого	42 144,3	42 000,0	144,3

Прочие доходы (строка 2340 отчета о прибылях и убытках)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Дооценка акций по текущей рыночной стоимости	4914,4
Штрафы за задержку вагонов	1294,2
Списание пеней по налогам	1162,6
Резерв под снижение стоимости материалов	908,0
Реализация материалов	780,9
Реализация ОС	394,1
Материалы от списания и реконструкции ОС	543,9
Списание просроченной задолженности	238,2
Прочие	103,7
ИТОГО	10339,8

Прочие расходы (строка 2350 отчета о прибылях и убытках)

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	15331,2
Убытки от переоценки акций	10387,2
Расходы по коллективному договору	7612,6
Списание просроченной задолженности	3105,3
Списание материалов	1602,5
Средства, направленные на благотворительные цели	1030,0
Штрафы за задержку вагонов	926,8
Юбилей ПТУ	702,6
Реализация материалов	607,5
Услуги банка	632,1
Содержание Базы отдыха	487,4
Ведение и хранение реестра акционеров	92,3
Разработка проекта электроснабжения	76,0
Оценка рыночной стоимости акций ПТУ	75,0
Списание РБП	71,5
Реализация ОС	49,6
Расходы на организацию выборов	41,3
Госпошлина	30,8
Прочие расходы	198,5
ИТОГО	43060,2

Налоги, сборы и отчисления во внебюджетные фонды

№ п/п	Налоги и платежи во внебюджетные фонды	Дт на начало периода	Кт на нач. года	Начислено (Кт)	Уплачено (Дт)	Задолж на 01.01.12 (- переплата, + недоимка)
1	Налог на прибыль	1852	0	3034	3690	-2507
2	Налог на имущество		556	1824	1934	446
3	НДФЛ		696	14494	14494	696
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		26	100	87	38
5	Земельный налог		1389	13417	11452	3354
6	Транспортный налог		29	87	96	20
7	Прочие (госпошлина)	0	0	66	66	0
8	Штрафы, пени	0	1296	17	1349	-36
9	НДС	0	9115	35803	35240	9679
10	Расчеты с внебюджетными фондами (страх. взносы)	560	3081	37449	36155	3816
в т.ч.	Расчеты по пенсионному фонду, в т.ч.	0	2610	28296	27359	3547
	- накопительный		379	3076	3059	396
	- страховой		2231	25220	24300	3151
	Расчеты по обязат. мед. страхов., в т.ч.	0	409	5546	5255	700
	- федеральный		144	3357	3091	410
	- территориальный		265	2189	2164	290
	Расчеты по социальному страхованию	560	5	3158	3060	-457
	Расчеты по обязат. страхованию от несчастных случаев	0	57	448	481	25
	ВСЕГО	2412	16189	106290	104562	15504