

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового общего
собрания акционеров
АО «СППК»

(приложение № 2 к протоколу
общего собрания акционеров
№25 от 27.06.2019 г.)

Председательствующий
годового общего собрания
акционеров АО «СППК»

 _____ Д.А. Любчик

**Бухгалтерская отчетность
акционерного общества
«Северная пригородная пассажирская компания»
за 2018 год**

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО 68434129		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7604192971		
Вид экономической деятельности	Железнодорожные перевозки в пригородном сообщении	по ОКВЭД 49.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 47 41		
Открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
150003, ОБЛАСТЬ ЯРОСЛАВСКАЯ ГОРОД ЯРОСЛАВЛЬ, УЛИЦА РЕСПУБЛИКАНСКАЯ, дом № 3, корпус 7А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
p2.6	Нематериальные активы	1110	215	275	305
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
p4.1	Основные средства	1150	11 182	23 965	30 820
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	1151	11 182	23 965	30 820
	прочие основные средства	1152	-	-	-
	незавершенные вложения в материальные ценности	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	800 716	771 494	774 400
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	812 113	795 735	805 525
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
p4.4	Запасы	1210	12 623	17 686	20 193
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	11 694	16 768	19 158
	расходы будущих периодов	1212	928	918	1 036
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	-	83
p4.5	Дебиторская задолженность	1230	1 440 967	2 233 744	1 803 563
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	1231	1 105 977	1 317 533	1 417 417
	краткосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев	1232	334 990	916 211	386 147
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	5 163	4 641	3 600
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	58 725	152 272	144 974
	авансы выданные	12323	17 925	18 101	19 878
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	73 385	81 670	89 684
	прочая задолженность	12325	179 792	659 526	128 010
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000	-	-
p4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 013	21 086	88 900
	в том числе:				
	наличные в кассе	1251	3 749	5 676	4 217
	средства на расчетных счетах	1252	49 011	14 400	81 920
	прочие денежные средства и переводы в пути	1253	2 252	1 010	2 764
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 523 661	2 272 516	1 912 740
	БАЛАНС	1600	2 335 774	3 068 251	2 718 265

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	-
п4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 866 774)	(3 147 388)	(3 153 617)
	Итого по разделу III	1300	(3 866 669)	(3 147 283)	(3 153 517)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 277	860	1 159
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 317 503	5 402 339	5 382 874
	в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность	1451	5 317 503	5 402 339	5 382 874
	Итого по разделу IV	1400	5 318 780	5 403 199	5 384 032
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:	1511	-	-	-
п4.9	Кредиторская задолженность	1520	870 852	802 349	477 442
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	837 165	765 691	442 014
	персонал организации	1522	13 448	12 387	12 019
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	1523	9 358	11 966	10 010
	авансы, полученные за перевозки	1524	62	38	19
	прочая задолженность	1525	10 819	11 408	13 380
	авансы полученные, кроме перевозок	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п6.5	Оценочные обязательства	1540	12 811	9 986	10 307
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	883 663	812 335	487 749
	БАЛАНС	1700	2 335 774	3 068 251	2 718 265



25 января 2019 г.

Ильиных Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	68434129		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7604192971		
Вид экономической деятельности	Железнодорожные перевозки в пригородном сообщении	по ОКВЭД	49.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п5.1	Выручка	2110	851 588	842 306
	в том числе:			
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2111	793 767	787 099
	прочие виды деятельности	2112	57 820	55 207
п5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 070 512)	(2 168 419)
	в том числе:			
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2121	(2 049 042)	(2 147 879)
	прочие виды деятельности	2122	(21 471)	(20 540)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 218 924)	(1 326 113)
	в том числе:			
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2101	(1 255 274)	(1 360 780)
	прочие виды деятельности	2102	36 350	34 667
	Коммерческие расходы	2210	(182)	-
	Управленческие расходы	2220	(103 697)	(95 848)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 322 803)	(1 421 961)
	в том числе:			
	пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2201	(1 348 448)	(1 444 724)
	прочие виды деятельности	2202	25 645	22 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	909	1 818
	Проценты к уплате	2330	-	-
п5.3	Прочие доходы	2340	1 438 626	1 481 370
	в том числе:			
	субсидии полученные	2341	1 280 474	1 003 027
	признанная задолженность по возмещению убытков от регулируемой деятельности	2342	123 844	314 074
п5.3	Прочие расходы	2350	(864 923)	(49 289)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(748 191)	11 938
п5.4	Текущий налог на прибыль	2410	-	(3 098)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(120 833)	(3 317)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(417)	299
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	29 222	(2 905)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(719 386)	6 234

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(719 386)	6 234
p5.5	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(7 194)	62
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(7 194)	62

Руководитель



25 января 2019 г.

Ильиных Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания"	Форма по ОК/Д	Коды	
		0710003	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	68434129	
Вид экономической деятельности	Железнодорожные перевозки в пригородном сообщении	по ОКПО	7604192971	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	49.10	
		по ОКВЭД	47	41
Открытое акционерное общество /		по ОКФС	384	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100	-	-	-	(3 153 617)	(3 153 517)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 234	6 234
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	6 234
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

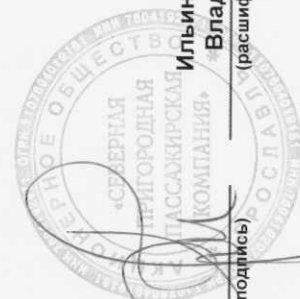
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	5	(5)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100	-	-	5	(3 147 388)	(3 147 283)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(719 386)	(719 386)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(719 386)	(719 386)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	-	5	(3 866 774)	(3 866 669)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(3 153 517)	6 234	-	(3 147 283)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(3 153 517)	6 234	-	(3 147 283)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 153 617)	6 234	(5)	(3 147 388)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 153 617)	6 234	(5)	(3 147 388)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(3 866 669)	(3 147 284)	(3 153 517)



Руководитель Ильиных Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Северная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	68434129		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7604192971		
Вид экономической деятельности	Железнодорожные перевозки в пригородном сообщении	по ОКВЭД	49.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Открытое акционерное общество /	федеральной собственности	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 419 315	2 176 632
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	650 465	609 557
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 364	16 797
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии полученные	4114	1 280 474	1 003 027
от продажи услуг ОАО "РЖД"	4115	171 760	174 009
прочие поступления	4119	301 252	373 242
Платежи - всего	4120	(2 386 298)	(2 246 264)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(144 393)	(90 313)
в связи с оплатой труда работников	4122	(411 161)	(366 402)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 098)	-
ОАО "РЖД" за работы/услуги	4125	(1 611 283)	(1 461 519)
прочие платежи	4129	(216 363)	(328 030)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 017	(69 632)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	909	1 818
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	909	1 818
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	909	1 818
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	33 926	(67 814)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 086	88 900
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 012	21 086
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ильиных Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

25 января 2019 г.



АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Акционерное Общество

«Северная пригородная пассажирская компания»

Пояснения

**в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2018 г.**

г. Ярославль

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	7
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	7
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	10
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	11
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	11
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА.....	12
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	12
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	13
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	13
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	13
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	13
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	13
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	13
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	14
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	15
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	15
2.24. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	16
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
3.1. ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	16
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	16
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
4.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	19
4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	19
4.4. ЗАПАСЫ.....	19
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	21
4.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	21
4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	21

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

4.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	22
4.10.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	23
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	30
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	30
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.....	33
6.1.	Связанные стороны.....	33
6.2.	Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору.....	34
6.3.	Информация по сегментам	34
6.4.	Налоговое законодательство	34
6.5.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	34
6.6.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.....	35
6.7.	Непрерывность деятельности.....	35

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «СППК» («Общество») за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Северная пригородная пассажирская компания» (Общество), сокращенное название ОАО «СППК», ИНН/КПП 7604192971/760401001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 5 по Ярославской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23.11.2010г., за основным государственным регистрационным номером 1107604019181.

Юридический адрес: 150000, г. Ярославль, ул. Павлика Морозова, д.1

Почтовый адрес: 150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, стр. 2, корп. 7А

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18
707 человек	675 человек	670 человек

1.2. Основные виды деятельности

(целесообразно перечислить виды деятельности согласно Уставу, по которым в отчетном периоде совершались хозяйственные операции)

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения;
- организация обслуживания пассажиров в поездах и на вокзалах;
- организация продажи проездных документов;
- организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности;
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- обеспечение защиты государственной тайны.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	На осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом	Министерство транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	23.12.2015	Серия ПП № 7607322

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ОАО «СППК» входят следующие обособленные подразделения:

№	Подразделение	Адрес	КПП
1	Московский вокзал	150030, ЯО, г. Ярославль, пл. Подвойского, 1	760445003
2	Остановочный пункт Липовая гора	150010, ЯО, г. Ярославль, ул. Индустриальная	760445002
3	Станция Антропово	157290, Костромская обл., Антроповский р-н, п. Антропово, ул. Белоусова	440845001
4	Станция Архангельск	163061, Архангельская обл., г. Архангельск, пл. 60-летия Октября, д.2	290145001
5	Станция Брантовка	157320, Костромская обл., Мантуровский р-н, п. Октябрьский, ул. Вокзальная, 1а	441745002
6	Станция Буй	157006, Костромская обл., Буйский р-н, г. Буй, пл. Привокзальная, 1	440245001
7	Станция Вандыш	164050, АО, Коношский р-н, п. Вандыш	291245001

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

8	Станция Вичуга	155300, Ивановская обл., Вичугский р-н, г. Вичуга	370145001
9	Станция Волга	152750, ЯО, Некоузский р-н, п. Волга, ул. Калинина, 6	762045001
10	Станция Вологда	160009, ВО, г. Вологда, пл. Бабушкина, 3	352545001
11	Станция Вонгуда	164850, АО, Онежский р-н, ст. Вонгуда	290645005
12	Станция Вохтога	162040, Вологодская обл., Грязовецкий р-н, пгт. Вохтога, ул. Железнодорожная, д. 31	350945002
13	Станция Гаврилов-Посад	155000, ИО, Гаврилово-Посадский р-н, г. Гаврилов Посад, ул. Лизы Болотиной, д. 1	370445003
14	Станция Данилов	152070, ЯО, Даниловский р-н, г. Данилов, ул. Привокзальная, 10	761745001
15	Станция Емца	164252, АО, Плесецкий р-н, п. Емца	292045003
16	Станция Ермолино	153540, ИО, Ивановский р-н, ж/д ст. Ермолино	371145001
17	Станция Ерцево	164000, АО, Коношский р-н, п. Ерцево	291245002
18	Станция Ивакша	164230, АО, Няндомский р-н, п. Ивакша	291845002
19	Станция Иваново	153002, ИО., г. Иваново, пл. Вокзальная, д. 3	370245001
20	Станция Илеза	165270, АО, Устьянский р-н, ст. Илеза	292245003
21	Станция Кадниковский	162150, ВО, Вожегодский р-н, п. Кадниковский, ул. Горького, 18	350645002
22	Станция Кизема	165262, АО, Устьянский р-н, ст. Кизема	292245001
23	Станция Кипелово	160550, ВО, Вологодский р-н, п. Кипелово, ул. Железнодорожная, 17	350745001
24	Станция Кодино	164820, АО, Онежский р-н, станция Кодино	290645001
25	Станция Коноша	164010, АО, Коношский р-н, рп. Коноша, Вокзальная ул. 10	291245006
26	Станция Кострома	156025, КО, Костромской р-н, г. Кострома, пл. Широкова В.Ф., д. 1	440145001
27	Станция Костылево	165220, АО, Устьянский р-н, п. Костылево, ул. Привокзальная	290745001
28	Станция Котлас Южный	165300, АО, Котласский р-н, г. Котлас, ул. 7 Съезда Советов, д. 53	290445001
29	Станция Кулой	165100, АО, Вельский р-н, рп. Кулой, ул. Гагарина, д. 85	290745003
30	Станция Куша	164893, АО, Онежский р-н, п. Куша	290645007
31	Станция Лойга	165261, АО, Устьянский р-н, п. Лойга	292245002
32	Станция Ломоватка	162365, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, п. Ломоватка	352645001
33	Станция Любим	152470, ЯО, Любимский р-н, г. Любим, ул. Московская	761845001
34	Станция Малошуйка	164894, АО, Онежский р-н, пгт. Малошуйка	290645002
35	Станция Мелькомбинат	165300, АО, Котласский р-н, г. Котлас, ул. Володарского площадка Мелькомбинат здание павильона	290445002
36	Станция Молот	150025, ЯО, г. Ярославль, ст. Молот	762745002
37	Станция Морской проспект	164523, АО, г. Северодвинск, пр-т Морской (8км)	290245002
38	Станция Некоуз	152730, ЯО, Некоузский р-н, с. Новый Некоуз, ул. Вокзальная, 1	762045003
39	Станция Нерехта	157800, Костромская обл., Нерехтский р-н, г. Нерехта, 30-летия Победы пл.	440545001
40	Станция Нея	157332, Костромская обл., Нейский р-н, г. Нея, ул. Советская, 31	440645001
41	Станция Николо-Полома	157290, Костромская обл., Парфеньевский р-н, п. Николо-Полома, ул. Вокзальная, д. 18	442345001
42	Станция Няндомы	164200, АО, Няндомский р-н, г. Няндомы, ул. Севастьянова, 33	291845003
43	Станция Обозерская	164254, АО, Плесецкий р-н, рп. Одозерский, ул. Калинина, 17	292045005
44	Станция Онега	164840, АО, Онежский р-н, г. Онега, ул. Привокзальная, д. 29	290645006
45	Станция Петровская	155020, ИО, Гаврилово-Посадский р-н, рп. Петровский, ул. Чкалова	370445002
46	Станция Печора	169606, Коми г. Печора	110545001
47	Станция Подюга	164026, АО, Коношский р-н, п. Подюга, ул. Привокзальная, д. 13	291245005
48	Станция Поназырево	157580, Костромская обл., Поназыревский р-н, пгт. Поназырево, ул. Вокзальная, д. 6	442445001

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

49	Станция Приволжье	150040, ЯО, г. Ярославль, ул. Приволжская, д. 4/5	760445001
50	Станция Пукса	164250, АО, Плесецкий р-н, п. Пукса	292045001
51	Станция Родионово	152710, ЯО, Некоузский р-н, п/ст. Родионово	762045004
52	Станция Россолово	157211, Костромская обл., Галичский р-н, п. Россолово, ул. Железнодорожная, д. 7	441145002
53	Станция Рыбинск	152934, ЯО, г. Рыбинск, ул. Пассажирская, 1-А	761045001
54	Станция Савино	155710, ИО, Савинский р-н, п. Савино, пл. Привокзальная станция Савино	372245002
55	Станция Северодвинск	164520, АО, г. Северодвинск, ул. Железнодорожная, 3б	290245001
56	Станция Семибратово	152101, ЯО, Ростовский р-н, п. Семибратово, ул. Вокзальная, 5	760945003
57	Станция Семигородная	162270, ВО, Харовский р-н, Семигородная ст., ул. Привокзальная, д.12	352145002
58	Станция Сольвычегодск	165340, АО, Котласский р-н, г. Котлас, пгт. Вычегодский, ул. Театральная, д. 2 А	291345001
59	Станция Тейково	155048, ИО, Тейковский р-н, г. Тейково, пл. 50 лет Октября	370445005
60	Станция Тихменево	152980, ЯО, Рыбинский р-н, п. Тихменево, ул. Вокзальная, 2	761045003
61	Станция Удима	165080, АО, Котласский р-н, с. Удимский, ул. Привокзальная	291345002
62	Станция Унежма	164897, АО, Онежский р-н, ст. Унежма	290645004
63	Станция Усть Шоноша	165108, АО, Вельский р-н, п. Усть-Шоноша, ул. Станционная	290745004
64	Станция Филино	150020, ЯО, г. Ярославль, ст. Филино	760345001
65	Станция Фурманов	155520, ИО, Фурмановский р-н, г. Фурманов, ул. Вокзальная	370545001
66	Станция Чебсара	162580, ВО, Шекснинский р-н, пгт. Чебсара, ул. Мира, 1А	352445001
67	Станция Череповец	162608, ВО, г. Череповец, ул. Завокзальная, 9	352845001
68	Станция Шарья	157500, Костромская обл., Шарьинский р-н, г. Шарья, ул. Вокзальная, д. 27Б	440745001
69	Станция Шекшема	157520, Костромская обл., Шарьинский р-н, п. Шекшема	443045003
70	Станция Шелекса	164288, АО, Плесецкий р-н, п. Шелекса	292045002
71	Станция Шестихино	152751, ЯО, Некоузский р-н, ст. Шестихино, ул. Вокзальная, д. 2	762045002
72	Станция Шорыгино	155700, ИО, Савинский р-н, с. Архиповка, станция Шорыгино	372245001
73	Станция Юрьев-Польский	601827, ВО, Юрьев-Польский р-н, г. Юрьев-Польский, ул. Железнодорожная	332645001
74	Станция Якшинская	155035, ИО, Тейковский р-н, с. Морозово, ул. Зеленая	370445001
75	Станция Ярославль-Главный	150054, г. Ярославль, ул. Ярославль Главный	760445005

Филиалы/представительства, выделенные на отдельный баланс: отсутствуют

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

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 100 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей;

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.18 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	99	99%
Автономная некоммерческая организация «Центр обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	1	1%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	-	-
Прочие акционеры (участники) - физические лица	-	-
Итого:	100	100%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

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 2018 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Пастернак Сергей Анатольевич	Заместитель начальника северной железной дороги по пассажирским перевозкам – начальник службы предоставления услуг инфраструктуры в пассажирский сообщениях
2	Васютенко Олег Николаевич	Заместитель начальника северной железной дороги филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти
3	Кевишев Константин Петрович	Начальник Северной Дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД»
4	Любчик Дмитрий Анатольевич	Заместитель начальника Северной железной дороги по экономике и финансам
5	Шутов Сергей Львович	Начальник отдела по работе с органами власти северной железной дороги филиала ОАО «РЖД»

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

с 01.01.2018 по 27.12.2018 г. генеральный директор – Горюнов Сергей Александрович

с 28.12.2018 по 31.12.2018 г. генеральный директор – Ильиных Алексей Владимирович

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Короб Геннадий Иванович	Председатель ревизионной комиссии
2	Бухтина Елена Валентиновна	Член ревизионной комиссии
3	Зими́на Татьяна Викторовна	Член ревизионной комиссии

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», Россия, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.32 стр. 1. Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», 129090, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 47, стр.3.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2018 г. ОАО «СППК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

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 2018 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2017 г. № 903

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.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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.

В 2018 г. существенных ошибок, влияющих на экономические решения пользователей, не выявлено.

2.3. Последствия изменения учетной политики

Внесение изменений в учетную политику на следующий отчетный период не предполагается.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «СППК» ведется отделом бухгалтерского и налогового учета, возглавляемого Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки;

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

2.6. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

В 2018 г. в учете ОАО СППК отражен НМА - интернет сайт на сумму 305 тыс. руб.

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	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы	5100	За 2018 г.	305	(30)	-	-	-	(60)	305	(90)	215
ВСЕГО	5101	За 2017 г.	305	(0)	-	-	-	(30)	305	(30)	275
в том числе:											
Интернет-сайт	5101	За 2018 г.	305	(30)	-	-	-	-	305	(90)	215
	5102	За 2017 г.	305	(0)	-	-	-	-	305	(30)	275

2.7. 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 (включая земельные участки).

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 достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

В 2018 г. Обществом не проводилась переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится следующим способом:

- линейный способ;

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- линейным способом - 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 ред. Приказа Минфина РФ от 12.12.2005 N 147н)

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

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

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовых счетах 014 «Износ жилищного фонда», а введенных в эксплуатацию после 2006 г. на балансовых счетах затрат.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав 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 ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.8. 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.

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Краткосрочные финансовые вложения отражены по стр. 1240 Баланса.

По состоянию на 31.12.2018 г. финансовые вложения составляют 15 000 тыс. руб.

Банк, контрагент	Договор	Фактическая дата размещения депозита	Дата окончания срока вложения	Процентная ставка, %	Порядок начисления процентов	Порядок уплаты процентов	Сумма депозита	Счет учета депозита
ПАО Банк "Финансовая корпорация Открытие" ИНН 7706092528	ГС045-15	29.12.2018	09.01.2019	6.10%	В конце срока	В конце срока	15 000 000,00	55

2.10. 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.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящей пояснительной записки исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2018 г. не создавались в связи с тем, что снижения стоимости материальных ценностей не имело места.

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

В силу специфики организации производственного и технологического процесса незавершенное производство по услугам у Общества на конец отчетного (налогового) периода отсутствует. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

2.12. 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.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» данные по переоценке внеоборотных активов отражаются отдельной строкой в разделе 3 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

2.14. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

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.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями, не подлежащей реструктуризации дебиторской задолженности, выявленной при инвентаризации) со сроком возникновения более 12 месяцев определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Величина резерва по каждому сомнительному долгу (просроченной необеспеченной гарантиями задолженности) со сроком возникновения свыше 90 календарных дней соответствует полной сумме выявленной при инвентаризации дебиторской задолженности.

Для учета резерва сомнительных долгов применяется синтетический счет учета резервов по сомнительным долгам (счет 63 *Плана счетов* Общества). Аналитический учет резерва ведется в разрезе каждого сомнительного долга.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва сомнительных долгов. Сумма начисленного резерва раскрывается в пояснительной записке.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются *прочими* доходами Общества.

Сомнительный долг, по которому был создан резерв, подлежит списанию с баланса Общества на уменьшение резерва.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к прочим доходам как *прочие* доходы.

- под снижение стоимости материальных ценностей.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. кредиты и займы у Общества отсутствуют.

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

По состоянию на 31.12.2018 г. арендованные земельные участки у Общества отсутствуют.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

В учете Общества по 009 счету отражены:

На 01.01.2018 г. Банковская гарантия № 01235X от 19.12.2017 г. на сумму 84 311 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. Банковская гарантия № 012W7R003 от 25.10.2018 на сумму 77 158 тыс. руб.

2.20. 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.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору, – методом начисления («по отгрузке») (пункт 6 ПБУ 9/99).

В соответствии с действующим законодательством организация перевозки пассажиров в пригородном сообщении попадает под регулируемое государством деятельность хозяйствующего субъекта, в части установления тарифов на перевозку пассажиров и установления льгот отдельным категориям граждан.

Выпадающие доходы организаций железнодорожного транспорта, возникают в результате перевозки пассажиров, имеющих установленные действующим законодательством льготы на проезд в пригородном сообщении, подлежащие финансированию за счет средств бюджета соответствующего уровня, а также в результате государственного регулирования тарифов на проезд пассажиров в пригородном сообщении.

Выручка признается в сумме согласно действующих тарифов. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от перевозки платных категорий пассажиров, полученная в стационарных билетных кассах, отражается ежедневно на счете 50.2 в сумме, соответствующей Z-отчетам АРМа билетного кассира и отчетам АРМа «Учет пригородных перевозок» - «Отчет о продаже разовых билетов оформленных через билетопечатающую технику в пригородном сообщении», «Отчет о продаже разовых и абонементных билетов, оформленных по ручной технологии в пригородном сообщении». Выручка от перевозки платных категорий пассажиров, полученная в нестационарных билетных кассах (разъездными билетными кассирами), отражается ежедневно на счете 50.2 в сумме, соответствующей кассовому отчету о сдаче выручки в билетную кассу.

2.21. 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 косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса прямых затрат на произведенные услуги (работы), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.22. 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.

2.23. 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).

2.24. 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.

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

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.

2.25. 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.

2.26. 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.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются пассажирские перевозки в пригородном сообщении, которые составляют 93,3 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.27. 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.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Основным видом деятельности Предприятия является оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения. Общество является субъектом естественных монополий. В этой связи схема взаимодействия Общества с контрагентами осуществляется в полном соответствии с действующим законодательством о естественных монополиях, ограничивающим возможности перевозчика со стороны контролирующих органов. К таковым, в частности, относятся органы исполнительной власти субъектов РФ (ОИВ), устанавливающих не только тариф на перевозки в пригородном сообщении, но и определяющих объемы вагоно-километровой работы на территории субъекта РФ. Оплата перевозчику разницы между полученными доходами и понесенными расходами, в результате регулирования тарифов осуществляется в порядке субсидирования. За отчетный период субъектами РФ выплачены субсидии на возмещение убытков от регулирования тарифов в размере 1 280 474,4 тыс. руб.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2018 год представляет собой следующее:

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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			Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
							4	5	6		7	8						9
1	2	3																
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2018г.	83498	(59533)	23965	2765	(614)	594	(15528)							85649	(74467)	11182
	5210	за 2017 г.	75946	(45126)	30820	7962	(409)	346	(14753)							83498	(59533)	23965
	5201	за 2018 г.	83498	(59533)	23965	2765	(614)	594	(15528)							85649	(74467)	11182
	5211	за 2017 г.	75946	(45126)	30820	7962	(409)	409	(14753)							83498	(59533)	23965
Здания	52011	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52111	за 2017 г.		()			()		()								()	
	52012	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52112	за 2017 г.		()			()		()								()	
Машины и оборудование	52013	за 2018 г.	80231	(57502)	22729	2765	(614)	594	(14662)							82 382	(71571)	10 811
	52113	за 2017 г.	75308	(44397)	30182	6062	(409)	346	(13451)							80 231	(57502)	22 729
Транспортные средства	52014	за 2018 г.	3267	(2031)	1236		()		(866)							3 267	(2896)	371
	52114	за 2017 г.	1367	(729)	638	1900	()		(1302)							3 267	(2031)	1 236
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52115	за 2017 г		()			()		()								()	
Прочие	52013	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52110	за 2017 г.		()			()		()								()	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - ВСЕГО	5202	за 2018 г.		()			()		()								()	
	5212	за 2017 г.		()			()		()								()	
в том числе:																		
Земельные участки	52021	за 2018 г		()			()		()								()	
	52121	за 2017 г		()			()		()								()	
Объекты природопользования	52022	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52122	за 2017 г		()			()		()								()	
Иные существенные объекты	52023	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52123	за 2017 г		()			()		()								()	
Прочие	52029	за 2018 г.		()			()		()								()	
	52129	за 2017 г.		()			()		()								()	

АО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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			Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Прочее
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация		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 2018 г.		()			()		()					()	
	5230	за 2017 г.		()			()		()					()	
в том числе:															
	Здания	5221	за 2018 г.	()			()		()					()	
		5231	за 2017 г.	()			()		()					()	
	Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2018 г.	()			()		()					()	
		5232	за 2017 г.	()			()		()					()	
Машины и оборудование	5223	за 2018 г.	()	()			()		()					()	
	5233	за 2017 г.	()	()			()		()					()	
Транспортные средства	5224	за 2018 г.	()	()			()		()					()	
	5234	за 2017 г.	()	()			()		()					()	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2018 г.	()	()			()		()					()	
	5235	за 2017 г.	()	()			()		()					()	
Прочие	5226	за 2018 г.	()	()			()		()					()	
	5236	за 2017 г.	()	()			()		()					()	

В 2018 г. АО «СППК» введены в эксплуатацию основные средства на сумму 2 765 тыс. руб.

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2018 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2018 г. на балансе организации по стр. 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» финансовые вложения не числятся.

4.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражаются вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1150 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

По состоянию на 31.12.2018 г. на балансе организации по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» внеоборотные активы не числятся.

4.4. 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	
			Себес- тои- мость	Вели- чина резер- ва под сниже- ние стои- мости	поступ- ления и затраты*	выбыло		Убыт- ков от Сниже- ния стоимо- сти	Оборот запа- сов между их групп- пами (вид- ами)	себес- тои- мость	Вели- чина резер- ва под сниже- ние стои- мости
						Себес- тои- мость*	Резерв под сниже- ние стои- мости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	За 2018 г.	17686	()	16265	(21329)			X	12623	()
	5420	За 2017 г.	20193	()	17339	(19847)			X	17686	()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2018 г.	16768	()	14349	(19423)	-	-	18184	11694	(-)
	5421	За 2017 г.	19158	()	15045	(17435)	-	-	16507	16768	(-)
незавершенное производство	5402	За 2018 г.		()		()					()
	5422	За 2017 г.		()		()					()
готовая продукция и товары	5403	За 2018 г.		()	3	(3)					()
	5423	За 2017 г.		()	1	(1)					()
товары отгруженные	5404	За 2018 г.		()		()					()
	5424	За 2017 г.		()		()					()
расходы будущих периодов	5405	За 2018 г.	918	()	1913	(1903)				928	()
	5425	За 2017 г.	1036	()	2293	(2411)				918	()

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

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

4.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1231 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1232 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 2018 г.	2 233 805	(61)	2 099 262	(658 295)
	5520	за 2017 г.	1 804 041	(478)	2 233 805	(61)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2018 г.	1 317 533	()	1 618 777	(512 800)
	5521	за 2017 г.	1 417 417	()	1 317 533	()
в том числе:				()		()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.		()		()
	5522	за 2017 г.		()		()
в том числе:				()		()
Авансы выданные	5503	за 2018 г.		()		()
	5523	за 2017 г.		()		()
Векселя к получению	5504	за 2018 г.		()		()
	5524	за 2017 г.		()		()
Иные существенные статьи	5505	за 2018 г.		()		()
	5525	за 2017 г.		()		()
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2018 г.	1 317 533	()	1 618 777	(512 800)
	5526	за 2017 г.	1 417 417	()	1 317 533	()
в том числе:				()		()
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: *</i>			1 317 533	()	1 618 777	(512 800)
Департамент транспорта Ярославской области	5506	за 2018 г.	314 183	()	389 925	()
	5526	за 2017 г.	359 150	()	314 183	()
Департамент транспорта и дорожного хозяйства Ивановской области	5507	за 2018 г.	535 550	()	629 195	()
	5527	за 2017 г.	545 550	()	535 550	()
Министерство транспорта Архангельской области	5508	за 2018 г.	-		86 857	()
	5528	за 2017 г.	-		-	
Департамент транспорта и дорожного хозяйства Костромской области	5509	за 2018 г.	467 800		512 800	(512 800)
	5529	за 2017 г.	512 800		467 800	
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2018 г.	916 272	(61)	480 485	(145 495)
	5530	за 2017 г.	386 624	(478)	916 272	(61)
в том числе:				()		()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	156 913	()	134 383	(70 495)
	5531	за 2017 г.	148 574	()	156 913	()
авансы выданные	5512	за 2018 г.	18 101	()	17 925	()
	5532	за 2017 г.	19 878	()	18 101	()
Социальное страхование и обеспечение, налоги и сборы	5513	за 2018 г.	81 670	()	73 385	()
	5533	за 2017 г.	89 684	()	81 670	()
Прочая дебиторская задолженность	5514	за 2018 г.	659 587	(61)	254 792	(75 000)
	5534	за 2017 г.	128 488	(478)	659 587	(61)
в том числе:				()		()
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: *</i>			309 643	()	217 723	(75000)
Департамент транспорта Ярославской области	5515	за 2018 г.	44 883	()	74883	()
	5535	за 2017 г.		()	44883	()
Министерство транспорта Архангельской области	5516	за 2018 г.	144 760		28 952	
	5536	за 2017 г.	-		144 760	
Департамент транспорта и дорожного хозяйства Костромской области	5517	за 2018 г.	120 000		113 888	(75 000)

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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
	5537	за 2017 г.	75 000		120 000	
задолженность зависимых обществ	5516	за 2018 г.	36 336	()	38 067	()
	5536	за 2017 г.	31 726	()	36 336	()

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

По состоянию на 31.12.2018 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму 658 295 тыс. руб.

Состав резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

Наименование дебитора	Сумма резерва
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	70 495
Департамент транспорта дорожного хозяйства Костромской области	587 800

4.6. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.19
Расчетные счета	49 011	14 400	81 920
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	3 749	5 676	4 217
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	2 252	1 010	2 764
Итого:	55 013	21 086	88 900

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.

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

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000руб.

Уставный капитал Общества разделен на 100 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2018 г. не производилось.

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

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(3 866 774)	(3 147 388)	(3 153 617)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	667 587	661 353	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(3 814 975)	(3 814 975)	(3 814 975)
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(719 386)	6 234	661 358

4.9. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2018 г.	5 402 339	5 317 503
	5580	за 2017 г.	5 382 874	5 402 339
в том числе:				
ОАО «РЖД»	5561	за 2018 г.	5 402 339	5 317 503
	5581	за 2017 г.	5 382 874	5 402 339

данные на 31.12.2017 и 31.12.2016 были скорректированы в связи с переносом долгосрочной задолженности перед ОАО РЖД из строки 1520 в строку 1450.

Краткосрочная кредиторская задолженность

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 2018 г.	802 349	870 852
	5580	за 2017 г.	477 442	802 349
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	765 691	837 165
	5581	за 2017 г.	442 014	765 691
Авансы полученные	5562	за 2018 г.	38	62
	5582	за 2017 г.	19	38
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2018 г.	5 850	2 920
	5583	за 2017 г.	2 747	5 850
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2018 г.	6 116	6 438
	5583	за 2017 г.	7 262	6 116
Задолженность перед персоналом организации	5564	за 2018 г.	12 387	13 448
	5584	за 2017 г.	12 019	12 387
Прочая	5566	за 2018 г.	11 408	10 819
	5586	за 2017 г.	13 380	11 408
в том числе:				
Из общей суммы краткосрочной задолженности				
задолженность перед дочерними обществами	5567	за 2018 г.	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2018 г.	741 359	832 935
	5588	за 2017 г.	215 048	741 359

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших кредиторов

По состоянию на 31.12.2018 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам представляет собой следующее:

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вид налога, сбора	На 31.12.18		На 31.12.17		На 31.12.16	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	70 845		76 571	-	81 639	-
Расчеты по налогу на прибыль			-	3 098	-	-
Расчеты по налогу на имущество	2		-	18	-	44
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2	2 916	2	2 731	2	2 701
Расчеты по транспортному налогу		4	-	3	-	3
Расчеты по водному налогу			-	-	-	-
Расчеты по сбору за окружающую среду			-	-	-	-
Итого:	70 849	2 920	76 573	5 850	81 641	2 748

4.10. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Арендованные основные средства - ВСЕГО	5283	-	-	1499
Земля	52831	-	-	-
крупнейшие	528311	-	-	-
Здания	52832	-	-	-
крупнейшие	528321	-	-	-
Сооружения	52833	-	-	-
крупнейшие	538331	-	-	-
Машины и оборудование	52834	-	-	-
крупнейшие	528341	-	-	-
Транспортные средства	52835	-	-	1499
крупнейшие	528351	-	-	-
Прочие	5283..	-	-	-

Движение арендованных основных средств в 2018 г.

Наименование	Принято	Передано
Вагон 01732445	69 169.97	69 169.97
Вагон 01732502	17 713.13	17 713.13
Вагон 01732510	28 796.91	28 796.91
Вагон 01732536	20 148.67	20 148.67
Вагон 01732551	1 663 863.56	1 663 863.56
Вагон 01732577	1 606 307.44	1 606 307.44
Вагон 01732585	1 663 863.56	1 663 863.56
Вагон 01732593	2 263 778.20	2 263 778.20
Вагон 01732601	1 662 734.24	1 662 734.24
Вагон 02820900	1 963 286.86	1 963 286.86
Вагон 02820967	1 973 762.92	1 973 762.92
Вагон 02823250	206 395.13	206 395.13
Вагон 02834067	206 522.98	206 522.98
Вагон 02834240	513 465.88	513 465.88
Вагон 02834281	239 203.12	239 203.12
Вагон 02834331	246 227.29	246 227.29
Вагон 02834422	241 831.81	241 831.81
Вагон 02834521	1 013 896.98	1 013 896.98
Вагон 02834539	1 007 133.11	1 007 133.11
Вагон 02834554	1 007 608.73	1 007 608.73
Вагон 02834562	804 636.13	804 636.13
Вагон 02834570	894 614.56	894 614.56
Вагон 02834588	114 826.19	114 826.19

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон 02834596	898 171.87	898 171.87
Вагон 02834604	796 446.80	796 446.80
Вагон 02834612	900 495.04	900 495.04
Вагон 02834620	855 132.94	855 132.94
Вагон 02834638	808 216.65	808 216.65
Вагон 02834646	894 614.55	894 614.55
Вагон 02834653	800 975.79	800 975.79
Вагон 02834711	1 038 405.19	1 038 405.19
Вагон 02834729	1 038 405.19	1 038 405.19
Вагон 02834737	1 038 405.19	1 038 405.19
Вагон 02834745	1 038 405.19	1 038 405.19
Вагон 02922201	193 246.94	193 246.94
Вагон 02928232	202 742.14	202 742.14
Вагон 05131594	1 086 293.19	1 086 293.19
Вагон 05131602	1 010 410.66	1 010 410.66
Вагон 05131610	571 833.31	571 833.31
Вагон 05131628	1 067 003.17	1 067 003.17
Вагон 05131636	538 897.49	538 897.49
Вагон 05131651	549 008.49	549 008.49
Вагон 05131677	588 216.81	588 216.81
Вагон 05131685	547 025.90	547 025.90
Вагон 05131693	557 729.22	557 729.22
Вагон 05131701	1 153 613.90	1 153 613.90
Вагон 05131719	461 130.19	461 130.19
Вагон 05131727	603 429.90	603 429.90
Вагон 05138417	1 149 508.51	1 149 508.51
Вагон 05321096	479 088.35	479 088.35
Вагон 05832712	568 646.32	568 646.32
Вагон 05832738	644 273.65	644 273.65
Вагон 05832811	568 646.02	568 646.02
Вагон 05832837	568 645.98	568 645.98
Вагон 05832860	874 550.66	874 550.66
Вагон 05832894	568 646.32	568 646.32
Вагон 05832910	568 646.00	568 646.00
Вагон 05832928	571 482.89	571 482.89
Вагон 05832944	130 537.08	130 537.08
Вагон 05833017	571 483.23	571 483.23
Вагон 05833025	20 665.36	20 665.36
Вагон 05833058	568 645.77	568 645.77
Вагон 05833074	568 646.32	568 646.32
Вагон 05833082	643 097.79	643 097.79
Вагон 05833132	93 792.48	93 792.48
Вагон 05833173	571 482.83	571 482.83
Вагон 05833199	571 482.86	571 482.86
Вагон 05833215	99 410.75	99 410.75

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон 05833231	565 845.11	565 845.11
Вагон 05833256	571 482.84	571 482.84
Вагон 05833264	34 312.30	34 312.30
Вагон 05838610	1 243 311.19	1 243 311.19
Вагон 08032120	176 279.68	176 279.68
Вагон 08032138	175 226.91	175 226.91
Вагон 08032146	325 421.40	325 421.40
Вагон 08032153	386 976.45	386 976.45
Вагон 08032161	201 420.30	201 420.30
Вагон 08032179	177 369.40	177 369.40
Вагон 08032187	478 473.43	478 473.43
Вагон 08032195	175 226.91	175 226.91
Вагон 08032211	157 574.70	157 574.70
Вагон ЭД2Т 0022-01	42 383.57	42 383.57
Вагон ЭД2Т 0022-02	46 434.16	46 434.16
Вагон ЭД2Т 0022-05	17 877.59	17 877.59
Вагон ЭД2Т 0022-06	46 434.16	46 434.16
Вагон ЭД2Т 0022-07	17 877.59	17 877.59
Вагон ЭД2Т 0022-08	46 434.16	46 434.16
Вагон ЭД2Т 0022-09	42 383.57	42 383.57
Вагон ЭД2Т 0022-10	46 434.16	46 434.16
Вагон ЭД2Т 0024-01	21 297.91	21 297.91
Вагон ЭД2Т 0024-02	23 292.63	23 292.63
Вагон ЭД2Т 0024-03	8 967.88	8 967.88
Вагон ЭД2Т 0024-04	23 292.63	23 292.63
Вагон ЭД2Т 0024-05	8 967.88	8 967.88
Вагон ЭД2Т 0024-06	23 292.63	23 292.63
Вагон ЭД2Т 0024-09	21 297.91	21 297.91
Вагон ЭД2Т 0024-10	23 292.63	23 292.63
Вагон ЭД2Т 0105-09	321 035.60	321 035.60
Вагон ЭД4М 0031-06	1 153 182.86	1 153 182.86
Вагон ЭД4М 0039-01	2 215 438.61	2 215 438.61
Вагон ЭД4М 0039-09	2 155 393.39	2 155 393.39
Вагон ЭД4М 0039-10	1 153 182.86	1 153 182.86
Вагон ЭД4М 0124-01	2 351 277.41	2 351 277.41
Вагон ЭД4М 0124-02	3 342 864.23	3 342 864.23
Вагон ЭД4М 0124-04	3 342 864.23	3 342 864.23
Вагон ЭД4М 0124-09	2 351 277.41	2 351 277.41
Вагон ЭД4М 0124-10	3 342 864.23	3 342 864.23
Вагон ЭД4М 0125-01	296 311.14	296 311.14
Вагон ЭД4М 0125-02	421 272.22	421 272.22
Вагон ЭД4М 0125-05	162 193.77	162 193.77
Вагон ЭД4М 0125-06	421 272.22	421 272.22
Вагон ЭД4М 0125-07	162 193.77	162 193.77
Вагон ЭД4М 0125-09	296 311.14	296 311.14

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон ЭД4М 0125-10	421 272.22	421 272.22
Вагон ЭД4М 0160-01	4 945 357.01	4 945 357.01
Вагон ЭД4М 0160-02	6 789 573.69	6 789 573.69
Вагон ЭД4М 0160-05	2 614 050.06	2 614 050.06
Вагон ЭД4М 0160-06	6 789 573.69	6 789 573.69
Вагон ЭД4М 0160-09	4 945 357.02	4 945 357.02
Вагон ЭД4М 0160-10	6 789 573.69	6 789 573.69
Вагон ЭД4М 0167-01	319 091.62	319 091.62
Вагон ЭД4М 0167-02	454 191.05	454 191.05
Вагон ЭД4М 0167-04	454 191.05	454 191.05
Вагон ЭД4М 0167-05	174 867.84	174 867.84
Вагон ЭД4М 0167-06	454 191.06	454 191.06
Вагон ЭД4М 0167-09	319 091.61	319 091.61
Вагон ЭД4М 0167-10	454 191.05	454 191.05
Вагон ЭД4М 0209-01	3 104 241.27	3 104 241.27
Вагон ЭД4М 0209-02	4 164 693.72	4 164 693.72
Вагон ЭД4М 0209-03	1 603 446.46	1 603 446.46
Вагон ЭД4М 0209-04	4 164 693.71	4 164 693.71
Вагон ЭД4М 0209-05	1 603 446.46	1 603 446.46
Вагон ЭД4М 0209-06	4 164 693.72	4 164 693.72
Вагон ЭД4М 0209-09	3 104 241.27	3 104 241.27
Вагон ЭД4М 0209-10	4 164 693.71	4 164 693.71
Вагон ЭД9М 0038-01	1 692 965.53	1 692 965.53
Вагон ЭД9М 0038-02	2 217 332.59	2 217 332.59
Вагон ЭД9М 0038-05	853 694.00	853 694.00
Вагон ЭД9М 0038-06	2 217 332.60	2 217 332.60
Вагон ЭД9М 0038-07	853 694.00	853 694.00
Вагон ЭД9М 0038-08	2 217 332.59	2 217 332.59
Вагон ЭД9М 0038-09	1 692 965.53	1 692 965.53
Вагон ЭД9М 0038-10	2 217 332.60	2 217 332.60
Вагон ЭД9М 0046-01	1 903 115.55	1 903 115.55
Вагон ЭД9М 0046-02	2 705 702.42	2 705 702.42
Вагон ЭД9М 0046-03	1 041 721.02	1 041 721.02
Вагон ЭД9М 0046-04	2 705 702.41	2 705 702.41
Вагон ЭД9М 0046-09	1 903 115.55	1 903 115.55
Вагон ЭД9М 0046-10	2 705 702.42	2 705 702.42
Вагон ЭД9М 0135-01	493 560.03	493 560.03
Вагон ЭД9М 0135-02	467 177.26	467 177.26
Вагон ЭД9М 0135-09	493 560.03	493 560.03
Вагон ЭД9М 0135-10	467 177.26	467 177.26
Вагон ЭД9М 0173-01	444 318.50	444 318.50
Вагон ЭД9М 0173-02	632 437.48	632 437.48
Вагон ЭД9М 0173-03	243 494.41	243 494.41
Вагон ЭД9М 0173-04	632 437.48	632 437.48
Вагон ЭД9М 0173-05	243 494.41	243 494.41

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон ЭД9М 0173-06	632 437.48	632 437.48
Вагон ЭД9М 0173-07	243 494.41	243 494.41
Вагон ЭД9М 0173-08	632 437.49	632 437.49
Вагон ЭД9М 0173-09	444 318.51	444 318.51
Вагон ЭД9М 0173-10	632 437.48	632 437.48
Вагон ЭД9М 0184-01	453 544.06	453 544.06
Вагон ЭД9М 0184-02	645 568.06	645 568.06
Вагон ЭД9М 0184-03	248 552.08	248 552.08
Вагон ЭД9М 0184-04	645 568.06	645 568.06
Вагон ЭД9М 0184-05	248 552.08	248 552.08
Вагон ЭД9М 0184-06	645 568.06	645 568.06
Вагон ЭД9М 0184-09	453 544.06	453 544.06
Вагон ЭД9М 0184-10	644 589.53	644 589.53
Вагон ЭД9Т 0010-01	841 867.53	841 867.53
Вагон ЭД9Т 0010-02	954 617.75	954 617.75
Вагон ЭД9Т 0010-04	527 931.21	527 931.21
Вагон ЭД9Т 0010-05	203 258.50	203 258.50
Вагон ЭД9Т 0010-07	612 594.40	612 594.40
Вагон ЭД9Т 0010-08	937 267.10	937 267.10
Вагон ЭД9Т 0010-09	846 768.25	846 768.25
Вагон ЭД9Т 0010-10	954 617.75	954 617.75
Вагон ЭД9Т 0017-01	1 993 533.66	1 993 533.66
Вагон ЭД9Т 0017-02	2 543 008.27	2 543 008.27
Вагон ЭД9Т 0017-03	1 117 799.85	1 117 799.85
Вагон ЭД9Т 0017-04	2 518 666.18	2 518 666.18
Вагон ЭД9Т 0017-05	1 117 799.85	1 117 799.85
Вагон ЭД9Т 0017-06	2 518 666.18	2 518 666.18
Вагон ЭД9Т 0017-07	1 117 799.85	1 117 799.85
Вагон ЭД9Т 0017-08	2 518 666.18	2 518 666.18
Вагон ЭД9Т 0017-09	1 993 533.65	1 993 533.65
Вагон ЭД9Т 0017-10	2 543 008.27	2 543 008.27
РА-2 032-01	12 185 436.02	12 185 436.02
РА-2 032-02	12 185 436.02	12 185 436.02
РА-2 032-03	7 959 580.67	7 959 580.67
Вагон ЭД2Т 0002-01	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-02	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-04	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-05	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-06	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-07	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-09	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0002-10	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-01	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-02	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-03	0.00	0.00

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон ЭД2Т 0008-04	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-07	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-08	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-09	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0008-10	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-01	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-02	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-03	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-04	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-05	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-06	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-07	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-08	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-09	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0014-10	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0106-02	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0106-08	0.00	0.00
Вагон ЭД2Т 0106-09	0.00	0.00
Вагон 230631	0.00	0.00
Вагон 1732254	0.00	0.00
Вагон 1732262	0.00	0.00
Вагон 1732270	0.00	0.00
Вагон 1732296	0.00	0.00
Вагон 1732304	0.00	0.00
Вагон 1732320	0.00	0.00
Вагон 1732346	0.00	0.00
Вагон 1732361	0.00	0.00
Вагон 1732379	0.00	0.00
Вагон 1732387	0.00	0.00
Вагон 1732395	0.00	0.00
Вагон 1732403	0.00	0.00
Вагон 1732411	0.00	0.00
Вагон 1732437	0.00	0.00
Вагон 1732452	0.00	0.00
Вагон 1732460	0.00	0.00
Вагон 1732486	0.00	0.00
Вагон 1732494	0.00	0.00
Вагон 1732544	0.00	0.00
Вагон 2823086	0.00	0.00
Вагон 2823227	0.00	0.00
Вагон 2830065	0.00	0.00
Вагон 2830073	0.00	0.00
Вагон 2830099	0.00	0.00
Вагон 2830107	0.00	0.00
Вагон 2834026	0.00	0.00

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон 2834034	0.00	0.00
Вагон 2834042	0.00	0.00
Вагон 2834059	0.00	0.00
Вагон 2834075	0.00	0.00
Вагон 2834083	0.00	0.00
Вагон 2834091	0.00	0.00
Вагон 2834109	0.00	0.00
Вагон 2834117	0.00	0.00
Вагон 2834125	0.00	0.00
Вагон 2834133	0.00	0.00
Вагон 2834141	0.00	0.00
Вагон 2834158	0.00	0.00
Вагон 2834216	0.00	0.00
Вагон 2834224	0.00	0.00
Вагон 2834232	0.00	0.00
Вагон 2834307	0.00	0.00
Вагон 2343323	0.00	0.00
Вагон 2834380	0.00	0.00
Вагон 2834398	0.00	0.00
Вагон 2834414	0.00	0.00
Вагон 2834430	0.00	0.00
Вагон 2834463	0.00	0.00
Вагон 2834489	0.00	0.00
Вагон 2834505	0.00	0.00
Вагон 2834513	0.00	0.00
Вагон 2834661	0.00	0.00
Вагон 2834679	0.00	0.00
Вагон 2834687	0.00	0.00
Вагон 2834695	0.00	0.00
Вагон 2834703	0.00	0.00
Вагон 2926376	0.00	0.00
Вагон 2926517	0.00	0.00
Вагон 5131503	0.00	0.00
Вагон 5131511	0.00	0.00
Вагон 5224217	0.00	0.00
Вагон 5832761	0.00	0.00
Вагон 5832803	0.00	0.00
Вагон 5832829	0.00	0.00
Вагон 5832845	0.00	0.00
Вагон 5832878	0.00	0.00
Вагон 5832969	0.00	0.00
Вагон 5832993	0.00	0.00
Вагон 5833033	0.00	0.00
Вагон 5833090	0.00	0.00
Вагон 5833124	0.00	0.00

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вагон 5833140	0.00	0.00
Вагон 5938600	0.00	0.00
Вагон 8231890	0.00	0.00
Вагон 8031940	0.00	0.00
Вагон 8031973	0.00	0.00
Вагон 8031981	0.00	0.00
Вагон 8032039	0.00	0.00

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.

Перечень объектов недвижимости, арендуемых Обществом:

Наименование объекта	Площадь	Стоимость	Арендодатель	Срок аренды
Нежилое помещение	1095,2 м2	-	ООО «Квартал»	3года
Нежилое помещение	5,9 м2	-	Администрация МО «Северодвинск»	1 год
Нежилое помещение	126,95 м2	-	ОАО «РЖД»	11 месяцев
Нежилое помещение	4,0 м2	-	ООО «СоюзЭкспо»	11 месяцев
Нежилое помещение	83,6 м2	-	Хватов А.С.	11 месяцев
Жилое помещение	31 м2	-	Баринова М.А.	1 год
Жилое помещение	60,6 м2	-	Васильева О.В.	1 год
Жилое помещение	30,9 м2	-	Глазырин А.А.	5 месяцев
Жилое помещение	55,5 м2	-	Торохова С.В.	10 месяцев
Жилое помещение	44,9 м2	-	Новожилова Л.Л.	1 год
Жилое помещение	24,0 м2	-	Плахова С.В.	11 месяцев
Жилое помещение	75,7 м2	-	Макаров П.О.	10 месяцев

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

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 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Выручка от продаж	851 588	842 306
В том числе:		
Оказание услуг		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	793 767	787 099
Прочие виды деятельности	57 820	55 207

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Итого Себестоимость продаж	2 070 512	2 168 419
Оказание услуг		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	2 049 042	2 147 879
Прочие	21 471	20 540

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Себестоимость всего:	5600	2 070 512	2 168 419
в том числе			
материальные затраты	5610	464	3 017
затраты на оплату труда	5620	231 177	203 036
отчисления на социальные нужды	5630	70 599	62 202
амортизация	5640	14 100	13 144
прочие затраты	5680	1 754 172	1 887 020
Коммерческие расходы, в том числе:	5690	182	-
транспортные расходы	56901	-	-
таможенные расходы	56902	-	-
рекламные услуги	56903	182	
Управленческие расходы, в том числе:	5695	103 697	95 848
заработная плата	56951	51 181	41 783
страховые взносы	56952	14 050	12 127
добровольное мед страхование	56953	8 060	9 596
аренда нежилых помещений	56954	9 857	9 857
услуги управления	56955	20 549	22 485

Прочие затраты, указанные по коду 5680 включают в себя:

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
прочие затраты	5680	1 754 172	1 887 020
в том числе:			
аренда подвижного состава	56801	1 600 068	1 731 585
сопровождение пригородных поездов	56802	37 409	42 414
услуги инфраструктуры	56803	11 319	11 135
ТО оборудования	56804	16 837	15 803
прочие затраты	56805	88 539	86 083

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018 и 2017 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Прочие доходы	1 438 626	1 481 370
в том числе:		
Субсидии, связанные с государственным регулированием цен и тарифов по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении	1 280 474	1 003 027
Признанная задолженность по возмещению недополученных доходов от регулируемой деятельности	123 844	314 074
Штрафы и неустойки по хозяйственным договорам	1 183	1 042
Иные прочие доходы	1 241	1 722
Возмещение убытков от регулируемой деятельности по решению суда	31 884	161 505
в т.ч.:		
Решение суда по делу А 28-13365/2014 по иску к Министерству транспорта Кировской области		10 314
Решение суда по делу А 31-5325/2013 по иску к Департаменту транспорта Костромской области		150 358
Решение суда по делу А11-8074/2015 по иску к Департаменту социальной защиты населения администрации Владимирской области	6 339	
Решение суда по делу А28-10933/2016 по иску к Министерству транспорта Кировской области	6 820	
Решение суда по делу А28-6328/2015 по иску к Министерству транспорта	8 953	

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Кировской области		
Решение суда по делу А 28-9493/2017 по иску к Министерству транспорта Кировской области	9 772	
Доходы прошлых лет		-
Восстановлен резерв сомнительной задолженности		51
Прочие расходы	864 923	49 289
в том числе:		
Услуги банков	913	394
Госпошлина	1 358	1 417
Судебно-экономическая экспертиза	537	2 621
Штрафы, пени прочие	17	202
Выплаты членам Совета Директоров, секретарю Совета Директоров	-	136
Выплаты по коллективному договору	2 669	2 669
Налоги с выплат по КД	732	818
Расходы прошлых лет	405	339
Резерв сомнительной задолженности	658 295	61
Юридическое сопровождение деятельности	-	9 006
Банковская гарантия	724	1 248
Списание безнадежной дебиторской задолженности	38 950	25 143
Выплаты в Дорпрофсож	2 293	2 145
Решение суда по делу А 31-5325/2013 по иску к Департаменту транспорта Костромской области	150 358	
Иные прочие расходы	7 672	3 090

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.

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

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(149 638)	2 388
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	120 833	3 317
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	29 222	(2 905)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	(417)	299
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	3 098

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 - разводненная прибыль (убыток) на акцию(стр. 2910 Отчета о прибылях и убытках)).

Базовая прибыль на акцию

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

За 2018 год	За 2017 год
100	100

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.

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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	2018 год	2017 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	(719 386)	6 234
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		
Базовая прибыль отчетного периода	(719 386)	6 234
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	100	100
Базовая прибыль на одну акцию	(7 194)	62

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	100	100
Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации	100	100
Разводненная прибыль на одну акцию	(7 194)	62

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2017-2018 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2018 г.	за 2017 г.	
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)			
ОАО «РЖД»	В	В	

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами за 2017-2018 гг.:

Группа	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2018 г.	за 2017 г.
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)	х		
ОАО «РЖД»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	1 608 470	1 739 651
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	178 504	173 369
	аренда имущества		
	передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы		

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Займов, полученных Обществом от связанных сторон в 2017 и 2018 гг., не было.

Займов, предоставленных Обществом связанным сторонам в 2017 и 2018 гг., не было.

6.2. Вознаграждения членам Совета Директоров, Правления и Генеральному директору, основному управленческому персоналу.

В 2017-2018 гг. Общество не выплачивало членам Совета Директоров вознаграждения

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	2018 г. (тыс. руб.)	2017 г. (тыс. руб.)
Вознаграждения членам Совета Директоров	0	0
Прочие расходы Общества по инициативе Совета Директоров, в т.ч.		
Выплаты Секретарю Совета Директоров	0	48

Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров за 2017 г. выплачено в сумме 88 тыс. руб., в 2018 г. – 117 тыс. руб.

Вознаграждение руководству и основному управленческому персоналу за 2017 г. выплачено в сумме 46 942 тыс. руб., в 2018 г. – 52 835 тыс. руб.

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются пригородные пассажирские перевозки, выручка от реализации которых составляет 93,3 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. 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. 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 2018 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.

6.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с пунктом 15 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.

ОАО «СППК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срок исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2018 г.		9 986	26 249	23 424			12 811			
	5710	за 2017 г.		10 307	36 325	36 646			9 986			
В том числе: Резерв предстоящих отпусков	5701	за 2018 г.		9 986	26 249	23 424			12 811			
	5711	за 2017 г.		10 307	36 325	36 646			9 986			

6.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Расходов, возникающих как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2018 г. не возникло.

6.7. Непрерывность деятельности.

Обязательства Общества превысили общую сумму ее активов на 3 866 669 тыс. руб., 3 147 283 тыс. руб. и 3 153 517 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов соответственно. В соответствии с российским законодательством в таких обстоятельствах Организация обязана принять решение о своей ликвидации. Данный фактор указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «СППК» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты ввиду высокой социальной значимости основного вида деятельности – пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Обществом проводится судебная работа с субъектами РФ по взысканию потерь в доходах, возникающих в результате установления тарифов ниже экономического уровня, а также заключаются соглашения о реструктуризации задолженности субъектов РФ, возникшей в результате неполного возмещения недополученных доходов, связанных с осуществлением пассажирских перевозок по территории субъектов РФ по тарифам ниже экономического обоснованного уровня. Данные мероприятия способствуют повышению рентабельности деятельности предприятия.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности АО «СППК» продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

« 25 » января 2019 г.



А.В. Ильных