

Член СОА
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

09 февраля 2019 года

Исх. № 009

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО : Акционерное общество «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания»

АУДИТОР : Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»

ОСНОВАНИЕ : Контракт на оказание услуг № 204/2018 от 06.11.2018 года

Ростов-на-Дону
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ: Акционерам АО «Северо-Кавказская пригородная
пассажирская компания»

АУДИТОР:

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 e-mail: audit@er161.ru
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Свидетельство от 30.09.2016 г.) 11603043898
<i>ОГРН</i>	1026102904288

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Наименование</i>	АО «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания»
<i>Наименование на английском языке</i>	Stock Company «North-Caucasian passenger suburban company»
<i>Место нахождения</i>	Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина, 67В/2Б
<i>Свидетельство о государственной регистрации</i>	серия 61 № 005350229 от 22.06.2007 г. 1076162005864
<i>ОГРН</i>	

ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:

01.01.2018 года – 31.12.2018 года

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания» (ОГРН 1076162005864, Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина, 67В/2Б) за период с 01 Января 2018 года по 31 Декабря 2018 года включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2018 года,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за период с 01 января по 31 декабря 2018 года,
 - Отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2018 года,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год;

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Условные факты хозяйственной деятельности

Мы уделили вопросу - условные факты хозяйственной деятельности, особое внимание в связи с существенностью информации по судебным разбирательствам, которая предполагает использование значительных суждений и оценок относительно будущих результатов финансово-хозяйственной деятельности: до настоящего времени не закончены судебные разбирательства АО «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания» по взысканию убытков прошлых лет с субъектов Российской Федерации. Общая сумма исков составляет 34381,1 тыс. руб.

На основании информации, предоставленной руководством АО «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания», а также информации, предоставленной электронными сервисами арбитражных судов, мы проверили оценку полноты раскрытия информации по взысканию убытков прошлых лет с субъектов РФ в судебном порядке, чтобы убедиться в их достаточной квалификации.

Стоимость чистых активов

Также, мы обращаем внимание, что за отчетный период стоимость чистых активов имеет отрицательный показатель – (2 773 630) тыс. руб.

На основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год мы провели анализ состава активов, структуры капитала, всестороннюю оценку финансовой независимости. Динамика изменения общих финансовых показателей указывает на улучшение финансового положения Акционерного общества «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания». Указание величины чистых активов в форме «Отчет об изменениях капитала» является адекватным раскрытием информации, связанной с условиями или событиями, обуславливающими способность аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчетах, составленных на основе и с использованием данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора
за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения,

содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



О.Б. Лобанова

Единый квалификационный аттестат –
№ 05-000209 от 01.11.2012 г.
(на неограниченный срок)
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 21603062103 от 11.11.2016 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
(Свидетельство от 30.09.2016 г.)
ОРНЗ 11603043898

09 февраля 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация АО "СКППК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в регулируемом секторе

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 344019, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, ул.Закруткина, д. 67В/2Б

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
80380519		
6162051289		
49.31.11		
12267		43
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	авансы выданные	11199	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	-	-	-
	авансы выданные	11299	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	28 855	59 615	52 223
	в том числе:				
	основные средства	11510	28 778	59 378	52 146
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	28 778	59 367	52 116
	сооружения и передаточные устройства	11512	-	-	-
	прочие основные средства	11519	-	11	30
	незавершенные вложения в основные средства	11520	77	237	77
	авансы выданные	11599	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11610	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11790	-	-	-
	предварительная оплата	11799	-	-	-

Отложенные налоговые активы	1180	633 311	664 008	633 632
Прочие внеоборотные активы	1190	1 002	838	1 302
Итого по разделу I	1100	663 168	724 461	687 157
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 386	2 860	6 447
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	2 384	2 852	6 447
животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	12130	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	12140	2	8	-
товары отгруженные	12150	-	-	-
расходы будущих периодов	12160	-	-	-
прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	9	27
Дебиторская задолженность	1230	107 807	120 408	156 213
в том числе:				
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	9 290	18 580	36 689
. в том числе:				
. покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
. покупатели и заказчики за перевозки	12312	9 290	18 580	36 689
. авансы выданные	12313	-	-	-
. прочая задолженность	12319	-	-	-
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	98 517	101 828	119 524
. в том числе:				
. покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	-	44	44
. покупатели и заказчики за перевозки	12322	37 397	48 735	58 909
. авансы выданные	12323	5 881	481	567
. налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	53 387	49 075	54 961
. прочая задолженность	12329	1 852	3 493	5 043
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	-	-
прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 522	26 952	30 677
в том числе:				
наличные в кассе	12510	885	1 606	1 466
средства на расчетных счетах	12520	16 384	21 048	25 239
средства на валютных счетах	12530	-	-	-
средства на специальных счетах	12540	655	228	-
денежные эквиваленты	12550	-	-	-
прочие денежные средства и переводы в пути	12590	2 598	4 070	3 972
Прочие оборотные активы	1260	971	777	642
Итого по разделу II	1200	131 687	151 006	194 006
БАЛАНС	1600	794 855	875 467	881 163

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	15	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 773 745)	(2 965 845)	(2 835 754)
	Итого по разделу III	1300	(2 773 630)	(2 965 745)	(2 835 654)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 561 867	3 834 907	3 705 278
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	3 522 650	3 774 809	3 664 877
	персонал организации	15220	4 280	3 334	4 498
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	10 406	3 982	3 610
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	17	4	-
	авансы полученные за перевозки	15250	510	30 284	1 141
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	24 004	22 494	31 152
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	384
	Оценочные обязательства	1540	6 618	6 305	11 155
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 568 485	3 841 212	3 716 817
	БАЛАНС	1700	794 855	875 467	881 163

Руководитель

(подпись)

Ермаков Е.А.

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
ОО «СКНПК»
СМИРНОВА Е.А.

" 28 " января 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация АО "СКППК"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	80380519		
акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		6162051289		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	49.31.11		
		12267	43	
		384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>18</u> г. ³	За 20 <u>17</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1 021 699	1 006 784
	Себестоимость продаж	2120	(1 406 274)	(1 393 934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(384 575)	(387 150)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(384 575)	(387 150)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	770 174	311 377
	Прочие расходы	2350	(132 466)	(84 679)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	253 133	(160 452)
	Текущий налог на прибыль	2410	(30 329)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 400	(1 714)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(30 697)	30 376
	Прочее	2460	(7)	(15)
	в том числе:			
	налог на прибыль за предыдущие периоды	2461	-	-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	2462	-	-
	корпоративный подоходный налог и налог на чистый доход Республики Казахстан	2463	-	-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	2464	(7)	(15)
	списанные отложенные налоговые обязательства	2465	-	-
	списанные отложенные налоговые активы	2466	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	192 100	(130 091)

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 18 г.3	За 20 17 г.4
	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 6	2500	192 100	(130 091)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1 921	(1 301)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ермаков Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " января 2019 г.




Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по замечанию Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства Финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
80380519	
6162051289	
49.31.11	
12267	43
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "СКПГК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в регулируемом секторе

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	100	(- -)	-	-	(2 835 754)	(2 835 654)
3210	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
3212	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	x

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(130 091)	(130 091)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(130 091)	(130 091)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	100	(-)	(-)	(-)	(2 965 845)	(2 965 745)
За 2018 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	15	-	192 100	192 115
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	192 100	192 100
переоценка имущества	3312	x	x	15	x	-	15
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
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	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	100	(-)	15	(-)	(2 773 745)	(2 773 630)

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	(2 773 630)	(2 965 745)	(2 835 654)

Руководитель _____
 (подпись)
 " 28 " января 2019 г.

Ермаков Е.А.
 (расшифровка)



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 АО «СКИНК»
 СМЕРНОВА Е.А.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

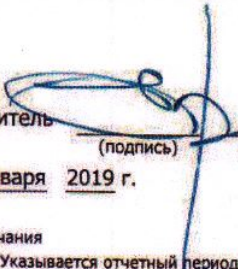
Организация АО "СКППК"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	80380519		
акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД	6162051289		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	49.31.11		
		12267		43
		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 719 468	1 400 976
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 004 475	1 132 183
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	714 993	268 793
из них:			
дочерние, зависимые общества	41190а	-	-
Платежи - всего	4120	(1 914 402)	(1 592 070)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 461 400)	(1 150 211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(146 437)	(132 620)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(24 226)	(-)
прочие платежи	4129	(282 339)	(309 239)
из них:			
дочерние, зависимые общества	41290а	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(194 934)	(191 094)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	698	140
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	698	140
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
из них:		-	-
дочерние, зависимые общества	42190a	-	-
Платежи - всего	4220	(10 375)	(24 262)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 375)	(24 262)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
из них:		(-)	(-)
дочерние, зависимые общества	42290a	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 677)	(24 122)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	198 181	211 491
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	-	-
прочие поступления	4319	198 181	211 491
из них:		-	-
дочерние, зависимые общества	43190a	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
из них:			
дочерние, зависимые общества	43290a	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	198 181	211 491
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 430)	(3 725)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 952	30 677
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 522	26 952
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Ермаков Е.А.

(расшифровка подписи)



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
«СКПК»
Смирнова Е.А.



" 28 " января 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2018 г.
отчетный период

Форма по ОКУД	710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	80380519	
ИНН	6162051289	
по ОКВЭД	49.31.11	
по ОКФС/ОКФС	12267	43
по ОКЕИ	384	

Организация акционерное общество "Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в регулируемом секторе

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество

Смешанная Российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения в тыс. руб.

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211			
программы для ЭВМ, базы данных	51212			
топологии интегральных микросхем	51213			
секреты производства, ноу-хау	51214			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215			
селекционные достижения	51216			
прочие права	51219			
Деловая репутация	51220			
Итого	51290			
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51295			
Всего	51200			

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311			
программы для ЭВМ, базы данных	51312			
топологии интегральных микросхем	51313			
секреты производства, ноу-хау	51314			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315			
селекционные достижения	51316			
прочие права	51319			
Деловая репутация	51320			
Всего	51300			

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Завершенные НИОКР	51400	за 20 18 г.			()	()	
	51410	за 20 17 г.			()	()	
Незавершенные вложения в НИОКР	51450	за 20 18 г.			()	()	
	51460	за 20 17 г.			()	()	

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
	51500	за 20 18 г.	
НИОКР - всего	51510	за 20 17 г.	

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	пересценка первоначальная стоимость	пересценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)												
Здания	52001	за 20 18 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52101	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Соружения и передаточные устройства	52002	за 20 18 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52102	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Машины и оборудование	52003	за 20 18 г.	126 699	68 607	11 420	1 967	1 256	15 735	-66 195	-37 187	69 957	45 899
	52103	за 20 17 г.	104 824	52 901	23 398	1 523	758	16 454			126 699	68 607
Транспортные средства	52004	за 20 18 г.	5 100	3 825	3 744	()	618	289	-1 923	-1 913	6 921	2 201
	52104	за 20 17 г.	4 275	4 082	1 443	618		361			5 100	3 825
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 20 18 г.	127	116		26	26	11	-57	-57	44	44
	52105	за 20 17 г.	127	97		()		19			127	116
Земельные участки и объекты природопользования	52006	за 20 18 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52106	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Прочие основные средства	52009	за 20 18 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	52109	за 20 17 г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Итого	52090	за 20 18 г.	131 926	72 548	16 164	1 993	1 282	16 035			76 922	48 144
	52190	за 20 17 г.	109 226	57 080	24 841	2 141	1 376	16 844			131 926	72 548
Незавершенные вложения в основные средства	52095	за 20 18 г.	237	0	15 004	15 164	()	()	()	()	77	0
	52195	за 20 17 г.	77	()	25 001	24 841	()	()	()	()	237	0
Всего	52000	за 20 18 г.	132 163	72 548	30 168	17 157	1 282	16 035			76 999	48 144
	52100	за 20 17 г.	109 303	57 080	49 842	26 982	1 376	16 844			132 163	72 548

Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности													
Здания	52201	за 20 18 г.		()		()		()			0	(0)	
	52301	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Соружения и передаточные устройства	52202	за 20 18 г.		()		()		()			0	(0)	
	52302	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Машины и оборудование	52203	за 20 18 г.	0	(0)		()		()			0	(0)	
	52303	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Транспортные средства	52204	за 20 18 г.	0	(0)		()		()			0	(0)	
	52304	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52205	за 20 18 г.	0	(0)		()		()			0	(0)	
	52305	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Земельные участки и объекты природопользования	52206	за 20 18 г.		()		()		()			0	(0)	
	52306	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Прочие доходные вложения в материальные ценности	52209	за 20 18 г.		()		()		()			0	(0)	
	52309	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Итого	52290	за 20 18 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	
	52300	за 20 17 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52295	за 20 18 г.		()		()		()			0	(0)	
	52395	за 20 17 г.		()		()		()			0	(0)	
Всего	52200	за 20 18 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	
	52300	за 20 17 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		3	4	3	4	3	4
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)							
Здания	52351						5
Сооружения и передаточные устройства	52352						
Машины и оборудование	52353	24 058		58 092		51 923	
Транспортные средства	52354	4 720		1 275		193	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355						
Земельные участки и объекты природопользования	52356						
Прочие основные средства	52359	0		11		30	
Итого	52350	28 778		59 378		52 146	
Незавершенные вложения в основные средства	52369	77		237		77	
Всего	52370	28 855		59 615		52 223	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности							
Здания	52381						
Сооружения и передаточные устройства	52382						
Машины и оборудование	52383	0		0		0	
Транспортные средства	52384	0		0		0	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52385						
Земельные участки и объекты природопользования	52386						
Прочие основные средства	52389	0					
Итого	52380	0		0		0	
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52399	0		0		0	
Всего	52400	0		0		0	

Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г.		3а 20 17 г.	
		3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	52600	5 565	22 633		
в том числе:					
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	5 565	22 633		
Доходные вложения в материальные ценности	52650				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	52700	(0)	(1 211)		
в том числе:					
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	(0)	(1 211)		
Доходные вложения в материальные ценности	52750	()	()		

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2		4	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе здания в том числе:	52800	0		
здания	52801			
сооружения и передаточные устройства	52802			
транспортные средства	52803			
из них:				
грузовые вагоны	52803а			
пассажирские вагоны	52803б			
моторвагонные секции	52803в			
электровагоны и тепловозы	52803г			
прочие основные средства	52809			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	7 314	2 194	1 054 813
в том числе:				
здания	52831	7 036	1 939	2 543
сооружения и передаточные устройства	52832			
транспортные средства	52833			1 052 177
земельные участки и объекты природопользования	52834			
прочие основные средства	52839	278	255	83

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости) (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	4		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840			
в том числе:				
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52841			
доходные вложения в материальные ценности	52842			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845			
в том числе:				
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52846			
доходные вложения в материальные ценности	52847			
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	12 813	35 115	36 641
в том числе:				
здания	52851			
сооружения и передаточные устройства	52852			
транспортные средства	52853			
прочие основные средства	52859	12 813	35 115	36 641

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено, списано)		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	изменения в оценке финансовых вложений		перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	
								разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость			накопленная коррек-тировка*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 18 г.				()			()		()			
	53111	за 20 17 г.				()			()		()			
Дочерние общества	53011a	за 20 18 г.				()			()		()			
	53111a	за 20 17 г.				()			()		()			
	53011b	за 20 18 г.				()			()		()			
зависимые общества	53111b	за 20 17 г.				()			()		()			
	53012	за 20 18 г.				()			()		()			
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53112	за 20 17 г.				()			()		()			
	53013	за 20 18 г.				()			()		()			
Ценные бумаги других организаций	53113	за 20 17 г.				()			()		()			
	53014	за 20 18 г.				()			()		()			
Предоставленные займы	53114	за 20 17 г.				()			()		()			
	53015	за 20 18 г.				()			()		()			
Депозитные вклады	53115	за 20 17 г.				()			()		()			
	53016	за 20 18 г.				()			()		()			
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании услуги права требования	53116	за 20 17 г.				()			()		()			
	53019	за 20 18 г.				()			()		()			
Прочие финансовые вложения	53119	за 20 17 г.				()			()		()			
	53010	за 20 18 г.				()			()		()			
Итого	53110	за 20 17 г.				()			()		()			

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено, списано)		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	изменения в оценке финансовых вложений		перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	
								разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость			накопленная коррек-тировка*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 18 г.												
	53151	за 20 17 г.												
дочерние общества	53051a	за 20 18 г.												
	53151a	за 20 17 г.												
	53051b	за 20 18 г.												
зависимые общества	53151b	за 20 17 г.												
	53052	за 20 18 г.												
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53152	за 20 17 г.												
	53053	за 20 18 г.												
Ценные бумаги других организаций	53153	за 20 17 г.												
	53054	за 20 18 г.												
Предоставленные займы	53154	за 20 17 г.												
	53055	за 20 18 г.												
Депозитные вклады	53155	за 20 17 г.												
	53056	за 20 18 г.												
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании услуги права требования	53156	за 20 17 г.												
	53059	за 20 18 г.												
Прочие финансовые вложения	53159	за 20 17 г.												
	53060	за 20 18 г.												
Итого	53150	за 20 17 г.												
	53000	за 20 18 г.						X	X	X	X			
Всего	53100	за 20 17 г.						X	X	X	X			

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, резерва под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Прочие внеоборотные активы
Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53910						
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53920	1 002		838		1 302	
Полученные права использования нематериальными активами	53930						
Остальные прочие внеоборотные активы	53990						
Всего	53900						

Запасы и затраты
Балансовая стоимость запасов и затрат

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	2											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	2 426	(42)	2 384	2 945	(93)	2 852	6 479	(32)	(6 447)		
Животные на выращивании и откорме	54020		X	0		X	0		X	(0)		
Затраты в незавершенном производстве	54030		X	0		X	0		X	(0)		
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	2	()	2	8	(0)	8		()	(0)		
Товары отгруженные	54050		()	0		()	0		()	(0)		
Расходы будущих периодов	54090		X	0		X	0		X	(0)		
Прочие запасы и затраты	54090		X	0		X	0		X	(0)		
Всего	54000	2 426	(42)	2 386	2 953	(93)	2 860	6 479	32	(6 447)		

Дебиторская и кредиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	2018 г.			2017 г.			2016 г.		
		Долго-срочная	кратко-срочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55100	0	0	0	0	44	44	0	44	44
в том числе:										
ремонт подвижного состава	55110			0			0			0
строительство объектов инфраструктуры	55120			0			0			0
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130			0			0			0
услуги социальной сферы	55140			0			0			0
из них:										
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55141			0			0			0
прочие продажи	55150	0	0	0	0	44	44	0	44	44
в том числе:										
передача электрической энергии	55151			0			0			0
арендные платежи	55152			0			0			0
лизинговые платежи	55153			0			0			0
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55154			0			0			0
иные активы	55155			0			0			0
выполненные работы и оказанные услуги	55156			0		44	44		44	44
прочие	55159			0			0			0
Покупатели и заказчики за перевозки	55180	9 290	37 397	46 687	18 580	48 735	67 315	36 689	58 909	96 598
в том числе:										
грузовые перевозки	55181			0			0			0
услуги инфраструктуры	55182			0			0			0
услуги локомотивной тяги	55183			0			0			0
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55184			0			0			0
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55185	9 290	37 397	46 687	18 580	48 735	67 315	36 689	58 909	96 598
расчеты с иностранными железнодорожными дорогами	55186			0			0			0

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190		5 881	5 881		481	481		567	567
Социальное страхование и обеспечение	55200	0	59	59	0	5	5	0	11	11
в том числе:										
взнос	55201		59	59		5	5		11	11
пени, штрафы	55202			0			0			0
Налоги и сборы	55210	0	53 328	53 328	0	49 070	49 070	0	54 950	54 950
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	0	53 328	53 328	0	49 070	49 070	0	54 949	54 949
в том числе:										
налог	55221		53 309	53 309		49 051	49 051		54 930	54 930
пени, штрафы	55222		19	19		19	19		19	19
региональные и местные бюджеты	55230	0	0	0	0	0	0	0	1	1
в том числе:										
налог	55231			0			0			0
пени, штрафы	55232			0			0		1	1
Оплата труда	55240			0		1	1		38	38
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250		11	11		17	17		6	6
Прочая задолженность	55290		1 841	1 841		3 475	3 475		4 999	4 999
Итого в оборотных активах	55000	9 290	98 517	107 807	18 580	101 828	120 408	36 669	119 524	156 213
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301			0			0			0
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302			0			0			0
Всего	55300	9 290	98 517	107 807	18 560	101 828	120 408	36 689	119 524	156 213

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ в том числе:	55310			0	0		0
долгосрочная	55311						
краткосрочная	55312						
Просроченная дебиторская задолженность в том числе:	55320			1 021	1 463		2 498
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321						
покупатели и заказчики за перевозки	55322			1 006	1 362		726
авансы выданные	55323			0	65		65
социальное страхование и обеспечение	55324						
налоги и сборы	55325						
оплата труда	55326						
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327						
прочая задолженность	55329			15	36		1 707

Резерв по сомнительным долгам

1	2	3	4	5	6
Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 20 18	(
	55510	за 20 17	(
в том числе:					
ремонт подвижного состава	55415	за 20 18	(
	55515	за 20 17	(
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 20 18	(
	55520	за 20 17	(
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 20 18	(
	55525	за 20 17	(
услуги социальной сферы	55430	за 20 18	(
	55530	за 20 17	(
из них:					
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 20 18	(
	55531	за 20 17	(
прочие продажи	55440	за 20 18	(
	55540	за 20 17	(
в том числе:					
передача электрической энергии	55441	за 20 18	(
	55541	за 20 17	(
арендные платежи	55442	за 20 18	(
	55542	за 20 17	(
лизинговые платежи	55443	за 20 18	(
	55543	за 20 17	(
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 20 18	(
	55544	за 20 17	(
иные активы	55445	за 20 18	(
	55545	за 20 17	(
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 20 18	(
	55546	за 20 17	(
прочие	55449	за 20 18	(
	55549	за 20 17	(

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 20 18	(48 961)	33 792	32 921
в том числе:	55550	за 20 17	(66 713)	0	33 997
грузовые перевозки	55451	за 20 18	()		0
	55551	за 20 17	()		
услуги инфраструктуры	55452	за 20 18	()		0
	55552	за 20 17	()		
услуги локомотивной тяги	55453	за 20 18	()		0
	55553	за 20 17	()		
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 20 18	()		0
	55554	за 20 17	()		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 20 18	(48 961)	33 792	32 921
	55555	за 20 17	(66 713)		33 997
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 20 18	()		0
	55556	за 20 17	()		
Авансы выданные	55470	за 20 18	()	65	0
	55570	за 20 17	(65)		65
Прочая задолженность	55480	за 20 18	(5 281)		5 270
	55580	за 20 17	(5 270)	20 329	660
Всего	55400	за 20 18	(54 252)	33 857	38 191
	55500	за 20 17	(72 048)	20 329	34 722

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		Долго-срочная	кратко-срочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего	Долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Поставщики и подрядчики	55700	3 499 363	23 287	3 522 650	3 579 679	195 130	3 774 809	3 158 620	506 257	3 664 877
в том числе:										
приобретение материально-производственных запасов	55710		1 171	1 171		2 303	2 303		282	282
из них:										
топливо	55711			0			0		7	7
товары	55712			0			0			0
покупная электроэнергия	55720			0			0			0
коммунальные услуги	55730			0			0			0
выполненные ремонтные работы	55740			0			0		69	69
из них:										
по подвижному составу	55741			0			0			0
выполненные работы по строительству	55750			0			0			0
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	149 477	16 276	165 753	149 577	23 241	172 818	208 092	20 380	228 472
из них:										
расчеты с иностранными железными дорогами	55761			0			0			0
арендные платежи	55770	3 349 886	300	3 350 186	3 430 102	169 505	3 599 607	2 950 528	485 526	3 436 054
лизинговые платежи	55775			0			0			0
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780		5 540	5 540		81	81			0
из них:										
подвижной состав	55781			0			0			0
прочие	55790			0			0			0
Оплата труда	55800		4 280	4 280		3 334	3 334		4 498	4 498

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Социальное страхование и обеспечение	55820	0	2 930	2 930	0	2 891	2 891	0	2 526	2 526
в том числе:										
взносы	55821		2 930	2 930		2 891	2 891		2 526	2 526
пени, штрафы	55822			0			0			0
Налоги и сборы	55830	0	7 476	7 476	0	1 091	1 091	0	1 084	1 084
в том числе:										
федеральный бюджет	55840	0	2 173	2 173	0	1 030	1 030	0	1 060	1 060
в том числе:										
налог	55841		2 173	2 173		1 030	1 030		1 060	1 060
пени, штрафы	55842			0			0			0
региональные и местные бюджеты	55850	0	5 303	5 303	0	61	61	0	24	24
в том числе:										
налог	55851		5 303	5 303		61	61		24	24
пени, штрафы	55852			0			0			0
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860		17	17		4	4			0
из них:										
строительство объектов инфраструктуры	55861			0			0			0
Авансы полученные за перевозки	55870		510	510		30 284	30 284		1 141	1 141
Акционеры по выплате доходов	55880			0			0			0
Прочая задолженность	55890		24 004	24 004		22 494	22 494		31 152	31 152
Всего	55600	3 499 363	62 504	3 561 867	3 579 679	255 228	3 834 907	3 158 620	546 658	3 705 278

Справочно

1 Наименование показателя	2 Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г.	3	20 17 г.	4
				5	
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55810				
Просроченная кредиторская задолженность	55920	0		246 037	217 470
в том числе:					
поставщики и подрядчики	55921	0		246 037	217 470
оплата труда	55922				
социальное страхование и обеспечение	55924				
налоги и сборы	55925				
авансы полученные (кроме перевозок)	55926				
акционеры по выплате доходов	55929				
прочая задолженность	55930				

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	56100	40 795		44 139	
в том числе:					
электроэнергия	56111				
топливо	56112	699		673	
материалы	56113	6 205		9 897	
прочие материальные затраты	56114	33 891		33 569	
Расходы на оплату труда	56200	113 911		100 808	
Отчисления на социальные нужды	56300	33 143		29 553	
Амортизация	56400	16 035		16 844	
Прочие затраты	56500	1 202 390		1 202 589	
Итого по элементам	56600	1 406 274		1 393 934	
Себестоимость проданных товаров	56850				
Всего	56700	1 406 274		1 393 934	

Расшифровка отдельных прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	За 2018 г.		За 2017 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Компенсация, связ. с гос. регулиров. цен и тарифов за текущий год	56801	378 743		214 550	
Компенсация, связ. с гос. регулиров. цен и тарифов за пр. периоды	56802	310 650		18 480	
Судебные расходы	56803		2 762		5 575
Услуги банка	56804		714		474
Реализация основных средств	56804	698	689	140	1
Реализация ТМЦ	56805	24	9	51	39
Безвозмездная передача товаров (работ, услуг)	56807		681		1 101
Госпошлины, сборы	56808		215		983
Резервы (по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ)	56809	38 250	54 260	70 934	72 110
Штрафные санкции, возмещение ущерба	56810	2 134	15	1 513	
Расходы по получению банковской гарантии	56811		473		662
Переоценка основных средств	56814	39 161	68 194		
Отчисления по коллективному договору	56815		553		487

Забалансовые статьи

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Аренданные основные средства	57000	7 314	2 194	1 054 813
из них:				
по финансовой аренде (лизингу)	57001			
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002			
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005			
из них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	1	1	1
Материалы, принятые в переработку	57015			
Товары, принятые на комиссию	57020	3 171		
Оборудование, принятое для монтажа	57025			
Бланки строгой отчетности	57030	30	35	33
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	80 981	47 124	26 793
Обеспечения обязательств и платежей полученных	57040		52 262	56 989
Обеспечения обязательств и платежей выданных	57045			
Износ жилищного фонда	57050			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055			
Основные средства, сданные в аренду	57060			
Нематериальные активы, полученные в пользование	57065			
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005г. включительно	57070			
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075	5	61	26
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080			
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085			
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090			
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство	57095	15 610	13 160	10 317
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099			

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило	Использовано	На конец периода
			3	5			
1	2						
Средства федерального, регионального и местных бюджетов							
На текущие расходы	59011	за 20 18 г.				()	
	59111	за 20 17 г.				()	
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 20 18 г.				()	
	59112	за 20 17 г.				()	
Итого	59010	за 20 18 г.				()	
	59110	за 20 17 г.				()	
Средства внебюджетных фондов							
На текущие расходы	59021	за 20 18 г.				()	
	59121	за 20 17 г.				()	
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 20 18 г.				()	
	59122	за 20 17 г.				()	
Итого	59020	за 20 18 г.				()	
	59120	за 20 17 г.				()	
Всего	59000	за 20 18 г.				()	
	59100	за 20 17 г.				()	

Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.		3а 2017 г.	
		3	4	3	4
1	2				
Грузовые перевозки	59210				
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220				
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	689 393		233 030	
Прочие компенсации по перевозкам	59240				
Прочие обычные виды деятельности	59250				
Всего	59200	689 393		233 030	

Резервы

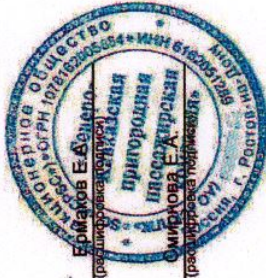
Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Поступило	Использовано	На конец периода
	2	3	5	6	7	8
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 20 18 г.			()	
	59310	за 20 17 г.			()	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 20 18 г.			()	
	59330	за 20 17 г.			()	
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 20 18 г.	72 048	16 061	(33 857)	54 252
	59350	за 20 17 г.	91 262	1 115	(20 329)	72 048
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 20 18 г.			()	
	59370	за 20 17 г.			()	
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59380	за 20 18 г.	93	8	(59)	42
	59390	за 20 17 г.	32	61	()	93

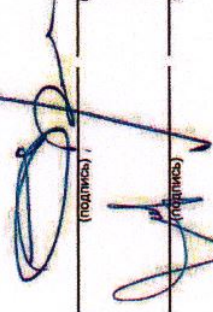
Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по отпускам работников	59501	за 20 18 г.	6 305	12 916	(12 603)	(0)	6 618
	59501	за 20 17 г.	6 910	10 269	(10 874)	(0)	6 305
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59502	за 20 18 г.	0	0	()	(0)	0
	59602	за 20 17 г.	4 245	0	(4 245)	(0)	0
Оценочные обязательства по судебным делам	59511	за 20 18 г.	0		()	(0)	0
	59611	за 20 17 г.			()	(0)	0
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 20 18 г.	0		()	(0)	0
	59649	за 20 17 г.			()	(0)	0
Всего	59500	за 20 18 г.	6 305	12 916	(12 603)	(0)	6 618
	59600	за 20 17 г.	11 155	10 269	(15 119)	(0)	6 305

Заемные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	59810									
Займы	59820									
из них:										
облигационные займы	59821									
Всего	59800									




 (подпись)


 (подпись)

Руководитель

Главный бухгалтер

" 28 " января 2019 г.

*АО «СЕВЕРО-КАВКАЗСКАЯ
ПРИГОРОДНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»*

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАХ
ЗА 2018 ГОД**

В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Введение

Настоящее Пояснение составлено к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания» (далее – Общество) за 2018 год.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2000 года №94н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом Общества «Об утверждении Положений об учетной политике для целей бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения на 2018 год» от 26 декабря 2017 года №490.

Существенные отступления от установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету", утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 N 106н Правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности по состоянию на дату составления отчетности отсутствует.

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации - акционерное общество «Северо-Кавказская пригородная пассажирская компания», сокращенное наименование – АО «СКППК».

1.2. Юридический адрес – 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина д. 67В/2Б.

1.3. Дата государственной регистрации Общества – 22 июня 2007г. ОГРН 1076162005864.

1.4. Штатная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 237 единиц и распределяется по отделам, секторам и участкам:

- ✓ Административно-управленческий персонал – 8 ед.
- ✓ Отдел по организации перевозок и обслуживанию пассажиров – 7 ед.
- ✓ Сектор развития дополнительных услуг – 3 ед.
- ✓ Отдел по контролю и учету доходов – 8 ед.
- ✓ Отдел экономики и бюджетирования – 6 ед.
- ✓ Бухгалтерия – 7 ед.
- ✓ Сектор по управлению персоналом – 5 ед.
- ✓ Отдел юридического и правового обеспечения – 5 ед.
- ✓ Сектор безопасности – 3 ед.
- ✓ Технический отдел – 14 ед.
- ✓ Отдел эксплуатации подвижного состава – 6 ед.
- ✓ Сектор технологического контроля и финансовых ревизий – 8 ед.
- ✓ Ростовский участок – 68 ед.
- ✓ Таганрогский участок – 12 ед.
- ✓ Сальский участок – 17 ед.
- ✓ Северный участок – 23 ед.
- ✓ Минераловодский участок – 34 ед.
- ✓ Дагестанский участок – 3 ед.

Работники, не состоящие в штате, выполняющие работы по заключенным договорам гражданско-правового характера по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют.

1.5. Наличие обособленных подразделений по состоянию на 31 декабря 2018 года:

- 1) Билетная касса станции Батайск АО «СКППК»– 346880, Ростовская область, г. Батайск, ул. Железнодорожная, д.1;
- 2) Билетная касса станции Тарасовка АО «СКППК» – 346050, Ростовская область, Тарасовский район, п. Тарасовский, ул. Ленина, д. 63;

- 3) Билетная касса станции Миллерово АО «СКППК» – 346130, Ростовская область, Миллеровский район, г. Миллерово, ул. Шолохова, д. 5;
- 4) Билетная касса станции Каменоломни АО «СКППК» – 346481, Ростовская область, Октябрьский район, п. Каменоломни, ул. Железнодорожная, д. 1;
- 5) Билетная касса остановочная площадка Сельмаш АО «СКППК» – 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-т Сельмаш, д. 11;
- 6) Билетная касса станция Глубокая АО «СКППК» – 347850, Ростовская область, Каменский р-н, рп Глубокий, ул. Станционная, д. 1;
- 7) Билетная касса станции Шептуховка АО «СКППК» – 346030, Ростовская область, Чертковский р-н, с. Михайлово-Александровка, пер. Вокзальный, 1;
- 8) Билетная касса остановочная площадка Красный Сулин АО «СКППК» – 346359, Ростовская область, Красносулинский рн, г. Красный Сулин, ул. Придорожная, д. 3;
- 9) Билетная касса станции Сальск АО «СКППК» – 347630, Ростовская область, Сальский р-н, г. Сальск, ул. Привокзальная, д. 1;
- 10) Билетные кассы станция Таганрог АО «СКППК» – 347904, Ростовская область, г. Таганрог, пл. Восстания, д. 1;
- 11) Билетная касса станции Локомотивстрой АО «СКППК» – 346400, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Привокзальная, д. 1;
- 12) Билетная касса станции Матвеев-Курган АО «СКППК» – 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский р-н, п. Матвеев-Курган, ул. Комсомольская, д. 101;
- 13) Билетная касса станции Лихая АО «СКППК» – 347820, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, мкр Лиховской, ул. Советская, д. 18;
- 14) Билетная касса остановочная площадка НЭВЗ АО «СКППК» – 346400, Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Привокзальная, д. 1;
- 15) Билетная касса станции Кисловодск АО «СКППК» – 357700, Ставропольский край, г. Кисловодск, ул. Вокзальная, д. 15;
- 16) Билетная касса станции Ессентуки АО «СКППК» - 357600, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Железнодорожная, д. 1;
- 17) Билетная касса станции Пятигорск АО «СКППК» - 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Кирова, д. 1А;
- 18) Билетная касса станции Невинномысск АО «СКППК» - 357111, Ставропольский край, г. Невинномысск, пер. Станционный, 3;
- 19) Билетная касса станции Ставрополь АО «СКППК» – 355008, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Вокзальная, д. 15;

- 20) Билетная касса станции Георгиевск АО «СКППК» - 357827, Ставропольский край, г. Георгиевск, пл. Привокзальная, д. 1;
- 21) Билетная касса станции Минеральные Воды АО «СКППК» - 357201, Ставропольский край, Минераловодский район, г. Минеральные Воды, пл. Привокзальная, д. 1;
- 22) Билетная касса станции Нальчик АО «СКППК» - 360051, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Осетинская, д. 132;
- 23) Билетная касса станции Прохладный АО «СКППК» - 361041, Кабардино-Балкарская Республика, Прохладненский район, г. Прохладный, ул. Привокзальная, д. 1;
- 24) Билетная касса станции Дербент АО «СКППК» - 368608, Республика Дагестан, ул. Вокзальная, д. 1
- 25) Ростовский участок АО «СКППК» - 344001, г. Ростов-на-Дону, Привокзальная пл., д. ½;
- 26) Минераловодский участок АО «СКППК» - 357207, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Партсъезда, д. 22;
- 27) Дагестанский участок АО «СКППК» - 367009, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. В. Эмирова, д. 10;
- 28) Административно-управленческий аппарат офис №1 АО «СКППК» - 344001, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Депутатская, д. 3;
- 1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале Общества:
- ✓ Открытое Акционерное Общество «Российские железные дороги» - 74% акций;
 - ✓ Государственное унитарное предприятие Ростовской области «РостовАвтоДор» - 26% акций.
- 1.7. Уставный капитал Общества составляет 100 тысяч рублей, оплачен полностью и состоит из 100 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года состоит из 5 членов:
- ✓ Мельников Алексей Валерьевич – председатель Совета директоров (протокол Общего собрания акционеров АО «СКППК» №44 от 25 июня 2018 года, протокол заседания Совета директоров АО «СКППК» №1 от 14 августа 2018 года);
 - ✓ Поспелова Ольга Васильевна – заместитель председателя Совета директоров (протокол Общего собрания акционеров АО «СКППК» №44 от

25 июня 2018 года, протокол заседания Совета директоров АО «СКППК» №1 от 14 августа 2018 года);

✓ Тарасенко Андрей Николаевич – член Совета директоров (протокол Общего собрания акционеров АО «СКППК» №44 от 25 июня 2018 года)

✓ Руденко Дарья Владимировна – член Совета директоров (протокол Общего собрания акционеров АО «СКППК» №44 от 25 июня 2018 года);

✓ Ушаков Сергей Яковлевич – член совета директоров (протокол Общего собрания акционеров АО «СКППК» №44 от 25 июня 2018 года);

Секретарем Совета директоров Общества является Трофимова Анастасия Сергеевна (протокол заседания Совета директоров АО «СКППК» №1 от 14 августа 2018 года).

1.10. Ревизионная комиссия Общества:

✓ Гринь Ольга Александровна (протокол Общего собрания акционеров №44 от 25 июня 2018 года);

✓ Суркин Вячеслав Валентинович (протокол Общего собрания акционеров №44 от 25 июня 2018 года);

✓ Тюрина Наталья Михайловна (протокол Общего собрания акционеров №44 от 25 июня 2018 года).

1.11. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Ермаков Евгений Александрович, избран Советом директоров АО «СКППК» (протокол заседания Совета директоров АО «СКППК» №4 от 02 декабря 2016 года). Срок полномочий с 03 декабря 2016 года по 02 декабря 2019 года включительно.

1.12. Аудитор Общества – ООО «Эркон» (протокол рассмотрения единственной заявки на участие в открытом конкурсе от 17 октября 2018 года, закупка №0658000000618000002).

1.13. Общество осуществляет свой основной вид деятельности на основании лицензии на осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров с осуществлением перевозок в пригородном сообщении серия ПП №6106266 от 19 сентября 2012 года, бессрочно.

1.14. Общая сумма налогов и сборов, уплаченных АО «СКППК» в 2018 году составила 73 092 тыс. рублей.

2. Учетная политика Общества и подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика АО «СКППК» для целей бухгалтерского учета сформирована с учетом требований к типовой учетной политике дочерних зависимых обществ ОАО «РЖД», утверждена приказом Общества от 26 декабря 2017 года №490 и включает в себя следующие основные разделы:

I. Организационно–технические аспекты учетной политики.

1.1 Организация учетного процесса.

1.2 Формы первичных учетных документов и правила документооборота.

1.3 Инвентаризация.

1.4 Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

1.5 Взаимоотношения с учредителем Общества – ОАО «РЖД».

1.6 Формирование, утверждение и изменение учетной политики.

II. Методические аспекты учетной политики.

2.1 Общие требования и допущения, принятые при ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.2 Общие подходы к квалификации объектов учета.

2.3 Применяемые способы квалификации и оценки объектов учета.

2.4 Учет основных средств.

2.5 Учет нематериальных активов.

2.6 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.7 Учет материально-производственных запасов.

2.8 Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

2.9 Учет финансовых вложений.

2.10 Учет доходов.

2.11 Учет расходов.

2.12 Учет финансового результата и собственного капитала.

2.13 Учет государственной помощи.

2.14 Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

2.15 Учет резервов.

2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

2.17 Учет расходов по кредитам и займам.

2.18 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.19 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Изменения и дополнения, вносимые в учетную политику Общества в 2018 году не носили принципиальный характер в особенностях отражения бухгалтерских операций и налоговых исчислений, являлись следствием изменений в локальных нормативных актах Общества.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества производится с учетом следующих особенностей:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составляется исходя из правил учета по методу начисления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В бухгалтерском балансе:

активы разделяются на внеоборотные и оборотные, обязательства – на долгосрочные и краткосрочные;

амортизируемые активы (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы) отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом суммы накопленных по ним амортизационных отчислений;

активы, в отношении которых создаются оценочные резервы, отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом сумм оценочных резервов;

дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса;

дебиторская и кредиторская задолженность отражаются свернуто только в случаях, когда у Общества есть юридически исполнимое право на осуществление зачета и Общество планирует произвести расчеты на нетто-основе, т.е. погашать только чистый остаток кредиторского обязательства, либо ожидает поступление актива в счет чистого остатка дебиторского обязательства;

кредиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, подлежат развернутому отражению в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно;

дебиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, подлежат развернутому отражению в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы, научно-

исследовательские и опытно-конструкторские, технологические работы и прочие внеоборотные активы, а также расчеты с разными дебиторами и кредиторами за приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражается в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы. Остальные авансы выданные поставщикам и подрядчикам отражаются как оборотные активы.

Авансовые платежи, выданные другим организациям на приобретение основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, научно-исследовательских и опытно-конструкторских, технологических работ и/или прочих внеоборотных активов, а также долгосрочных финансовых вложений, в случаях, когда поступление актива или расхода, в счет которого был выдан аванс, не ожидается, подлежат отражению в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов в качестве прочей дебиторской задолженности.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году в порядке, установленном Бухгалтерией Общества) отражаются развернуто.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов)), переводов в пути и денежных эквивалентов.

Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

Кроме того, в качестве денежных эквивалентов Общество признает банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, используемые при расчетах за товары, работы, услуги. Особенностью этих векселей является то, что они приобретаются по номинальной стоимости и по этой же стоимости используются при расчетах с другими контрагентами.

При отражении в отчете о движении денежных средств денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, использование среднего курса иностранной валюты для пересчета в рубли денежных потоков в связи с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком РФ, исчисленного за месяц или любой более короткий период, не производится.

Если незамедлительно после поступления суммы в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Если незадолго до платежа суммы в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Под определениями «незамедлительно» и «нездолго» понимается период, в течение которого Общество не предпринимает никаких мер, направленных на извлечение выгоды, связанной с нахождением у него средств в иностранной валюте. Как правило, такой период не превышает одного месяца.

Признаками, свидетельствующими об отсутствии оснований для применения пункта 18 ПБУ 23/2011, являются:

осуществление или потенциальные организационные возможности для осуществления Обществом любых других операций с валютой, полученной от продажи или предназначенной для покупки, помимо собственно ее обмена на рубли в период ее нахождения у организации;

выбор Обществом оптимальной даты совершения валютно-обменной операции в зависимости от колебаний валютного курса, в том числе, любые действия, направленные на такой выбор, или наличие центра ответственности, ответственного за такой выбор;

изменение валютного курса в период нахождения валюты у Общества в значительно большей степени, чем можно было бы ожидать в обычных обстоятельствах.

Общество признает существенным событие после отчетной даты, стоимостная оценка которого составляет пять и более процентов от общего оборота счета синтетического учета соответствующих фактов хозяйственной жизни Общества.

Выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за данный предшествующий отчетный год.

Связанные с выявленными в отчетном периоде ошибками исправления в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производятся в целом по Обществу.

3. Отдельные активы и обязательства Общества

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в Обществе отсутствуют.

3.2. Основные средства:

Амортизация основных средств АО «СКППК» производилась линейным методом, срок полезного использования установлен в соответствии с Общероссийским классификатором основных средств и требованиями учетной политики АО «СКППК».

Информация о наличии и движении основных средств по группам, а также информация о незавершенных вложениях в основные средства, доходных вложениях в динамике за 2017-2018 г.г. приведена в таблице «Основные средства» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках АО «СКППК» (стр. 5-7 Пояснения).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции раскрывается в таблице «Изменение стоимости основных средств» (стр. 8 Пояснения).

Объекты недвижимости в собственности в Обществе отсутствуют. Стоимостные показатели полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, приведены в таблице «Иное использование основных средств» (стр. 9 Пояснения).

Переоценка основных средств в 2018 году проводилась по состоянию на 31 декабря 2018 года на основании отчета ООО «ЮРЦО-Веакон» в связи с существенным отклонением текущей (восстановительной) стоимости групп однородных основных средств от стоимости, отраженной в бухгалтерском учете (приказ «О проведении переоценки основных средств от 28 декабря 2018 года №380). Общая сумма дооценки составила 19 тыс. руб., изменения

по амортизации – 4 тыс. руб., общая сумма уценки составила 68 194 тыс. руб., изменения по амортизации – 39 161 тыс. руб.

В Обществе имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается в результате консервации. Суммовые показатели переведенных на консервацию основных средств приведены в таблице «Иное использование основных средств» (стр. 10 Пояснения).

3.3. Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы:

Оприходование материально-производственных запасов на баланс Общества производилась по цене приобретения, списание в себестоимость услуг – по средневзвешенной стоимости единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2018 году сформирован на основании критериев, определенных учетной политикой Общества, и составил сумму в размере 42 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов и затрат в динамике 2016-2018 г.г., а также данные о резерве под снижение стоимости материальных ценностей приведены в соответствующих таблицах на стр. 14 Пояснения.

3.5. Кредиты и займы в Обществе отсутствуют.

3.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в обществе отсутствуют.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Данные о балансовой стоимости дебиторской, кредиторской задолженностям, просроченным дебиторским и кредиторским задолженностям и о сформированном резерве по сомнительным долгам приведены в соответствующем разделе Пояснений на стр. 15-22.

По состоянию на отчетную дату прочая дебиторская задолженность составила 1 852 тыс. руб. (стр. 12329 Баланса), в том числе:

✓ Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам – 48 тыс. руб., скорректированные на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 39 тыс. руб.

✓ Расчеты по претензиям – 5 327 тыс. руб., скорректированные на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 5 252 тыс. руб.

✓ Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 118 тыс. руб.

✓ Возвраты ошибочных поступлений и платежей – 14 тыс. руб.

✓ Прочие расчеты с бюджетом и иными государственными органами (оплата на депозит суда стоимости проведения экспертиз) – 500 тыс. руб.

✓ Расчеты по операциям, связанным с осуществлением деятельности платежного агента – 191 тыс. руб.

✓ Расчеты с подотчетными лицами по авансам выданным – 2 тыс. руб.

✓ Расчеты по технологическим нарушениям – 10 тыс. руб.

✓ Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, возникшими в связи с перевозками (штрафы за безбилетный проезд) – 173 тыс. руб.

✓ Расчеты в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам сторонними организациями (агентские договоры) – 760 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату прочая кредиторская задолженность составила 24 004 тыс. руб. (стр. 15290 Баланса), в том числе:

✓ Расчеты по суммам, удержанным из выплат работникам и другим физическим лицам в пользу третьих лиц – 24 тыс. руб.

✓ Расчеты с профсоюзными организациями – 150 тыс. руб.

✓ Расчеты по посредническим операциям (по агентским договорам с АО «ФПК», ООО «АРПС» по оформлению проездных документов) – 963 тыс. руб.

✓ Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (аренда служебных помещений и пр.) – 1 077 тыс. руб.

✓ Расчеты по приобретению денежных документов – 47 тыс. руб.

✓ Расчеты в связи с оказанием услуг по пассажирским перевозкам сторонними организациями (вознаграждение агента за оформление проездных документов) – 19 873 тыс. руб.

✓ Расчеты с подотчетными лицами по возмещению затрат – 27 тыс. руб.

✓ Расчеты по обеспечению обязательств – 1 755 тыс. руб.

✓ Расчеты с работниками по возмещению материального ущерба – 1 тыс. руб.

✓ Расчеты по операциям, связанным с осуществлением деятельности платежного агента – 87 тыс. руб.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности сформирован по состоянию на 31 декабря 2018 года в сумме 54 252 тыс. руб. в соответствии с критериями признания задолженности сомнительной, определенными Положением об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Данные о резерве приведены на стр. 18-19, 26 Пояснения.

3.8. Доходы и расходы признавались в Обществе в 2018 году по методу начисления.

3.9. Данные о затратах на производство приведены в соответствующей таблице на стр. 23 Пояснения в динамике за 2017-2018 г.г.

3.10. В связи с имеющимся у Общества обязательством перед работниками по выплате отпускных, на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска сформировано оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату отпускных в сумме 6 618 тыс. руб.

Данные об оценочных обязательствах Общества в динамике 2017-2018 г.г. приведены на стр. 26 Пояснения.

3.11. Сведения о полученных компенсациях, связанных с государственным регулированием цен и тарифов, приведены в таблице на стр. 25 Пояснения.

3.12. Данные забалансовых счетов по состоянию на 31 декабря 2018 года приведены в таблице «Забалансовые статьи» на стр. 24 Пояснения, в том числе:

✓ Арендованные основные средства – остаток на отчетную дату в сумме 7 314 тыс. руб., состоит из принятых в аренду зданий и помещений, использованных в качестве производственных, офисных и для проживания сотрудников Общества на сумму 7 036 тыс. руб. и прочих основных средств (оборудование) на сумму 278 тыс. руб.;

✓ Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – оборудование на сумму 1 тыс. руб.;

✓ Товары, принятые на комиссию – транспортные и прочие карты для реализации по договору комиссии на сумму 3 171 тыс. руб.;

✓ Бланки строгой отчетности – остаток на отчетную дату в сумме 30 тыс. руб., состоит из остатков БСО по складам и участкам организации, переданных для осуществления производственной деятельности и числящихся на остатках;

✓ Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов, по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам – 80 981 тыс. руб., по которой резерв по сомнительным долгам не создавался – 2 тыс. руб.;

✓ Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию – 5 тыс. руб.

✓ Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально-производственных запасов, переданные в производство – 15 610 тыс. руб.

3.13. Информация по оценочным значениям, как то: резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и оценочные обязательства по отпускам работников в динамике 2017 – 2018 годы приведена на стр. 26 Пояснения. По состоянию на отчетную дату сумма резерва по сомнительным долгам

составила 54 252 тыс. руб., резерва под снижение стоимости материальных ценностей – 42 тыс. руб. оценочные обязательства по отпускам работников – 6 618 тыс. руб.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

4.1. АО «СКППК» в 2018 году осуществляло свою деятельность по следующим направлениям:

- ✓ организация перевозки пассажиров в пригородном сообщении железнодорожным транспортом;
- ✓ организация продажи проездных железнодорожных документов в пригородном сообщении;
- ✓ организация пригородных станционных касс на пригородных железнодорожных вокзалах;
- ✓ внедрение автоматизированного контроля оплаты проезда пассажиров;
- ✓ оптимизация маршрутов курсирования пригородных поездов;
- ✓ развитие сервиса для пассажиров в поездах и на вокзалах;
- ✓ оказание дополнительных услуг пассажирам в пути следования;
- ✓ прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом АО «СКППК».

4.2. Финансовый анализ с расчетом рейтинга на начало и конец отчетного периода по утвержденной Советом директоров Общества методике приведен ниже.

Для оценки финансового состояния Общества использованы следующие показатели:

1. Показатели ликвидности:

1.1. Коэффициент абсолютной ликвидности (K1)

Показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. практически абсолютно ликвидными активами.

$$K1 = \frac{\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}}{\text{Краткосрочные пассивы}} = \frac{\text{с.12500 ф.0710001} + \text{с.12400 ф.0710001}}{\text{с.15000 ф.0710001}}$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

1.2. Коэффициент срочной ликвидности (K2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$$\begin{aligned} K2 &= (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \\ &\text{Дебиторская задолженность менее 12 месяцев}) / \text{Краткосрочные пассивы} = \\ &= (\text{с.12500 ф.0710001} + \text{с.12400 ф.0710001} + \text{с.12320 ф.0710001}) / \\ &\text{с.15000 ф.0710001} \end{aligned}$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

1.3. Коэффициент текущей ликвидности (К3)

Рассчитывается как частное от деления оборотных средств на краткосрочные обязательства и показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

$$K3 = \text{Текущие активы} / \text{Текущие обязательства} = \text{с.12000 ф.0710001} / \text{с.15000 ф.0710001}$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

2. Показатель финансовой устойчивости:

2.1. Коэффициент финансовой независимости (К4)

Характеризует зависимость фирмы от внешних займов. Чем ниже значение коэффициента, тем больше займов у компании, тем выше риск неплатежеспособности, потенциального возникновения денежного дефицита у предприятия.

$$K4 = \text{Собственный капитал} / \text{Суммарный актив} = \text{с.13000 ф.0710001} / \text{с.17000 ф.0710001}$$

При расчете показателя используются значения переменных на конец отчетного периода.

3. Показатели рентабельности:

3.1. Рентабельность продаж (К5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$$\begin{aligned} K5 \text{ (ROS)} &= (\text{Валовая прибыль} / \text{Выручка от реализации}) * 100\% = \\ &= (\text{с.22000 ф.0710002} / \text{с.21100 ф.0710002}) * 100\% \end{aligned}$$

При расчете показателя используются значения переменных в пересчете на квартал (год).

3.2. Рентабельность собственного капитала (К6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$$K6 \text{ (ROE)} = (\text{Чистая прибыль} / \text{Собственный капитал}) * 100\% =$$

$$[\text{с.24000 ф.0710002} / (\text{с.13000 ф.0710001}_{\text{отчетн.}} + \text{с.13000 ф.0710001}_{\text{баз.}}) * 0,5] * 100\%$$

При расчете показателя используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина собственного капитала за отчетный квартал (год).

3.3. Рентабельность активов (К7), %

$$\text{К7 (ROA)} = (\text{Чистая прибыль} / \text{Суммарные активы}) * 100\% =$$

$$[\text{с.24000 ф.0710002} / (\text{с.17000 ф.0710001}_{\text{отчетн.}} + \text{с.17000 ф.0710001}_{\text{баз.}}) * 0,5] * 100\%$$

При расчете показателя используется величина чистой прибыли в пересчете на квартал (год) и средняя величина суммарных активов за отчетный квартал (год).

4. Показатели деловой активности:

4.1. Динамика дебиторской задолженности (К8), %

Характеризует величину снижения/увеличения дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в отчетном периоде по отношению к базовому.

К8 = (Суммарная величина дебиторской задолженности на конец отчетного периода – Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода) / Суммарная величина дебиторской задолженности на конец базового периода =

$$[(\text{с.12300 ф.0710001}_{\text{отчетн.}} - \text{с.12300 ф.0710001}_{\text{баз.}}) / \text{с.12300 ф.0710001}_{\text{баз.}}] * 100\%$$

Положительное значение данного показателя свидетельствует об увеличении задолженности перед предприятием и является негативным фактором.

4.2. Динамика кредиторской задолженности (К9), %

Характеризует величину снижения/увеличения кредиторской задолженности в отчетном периоде по отношению к базовому.

$$\text{К9} = (\text{Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода} - \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода}) / \text{Величина кредиторской задолженности на конец базового периода} =$$

$$[(\text{с.15200 ф.0710001}_{\text{отчетн.}} - \text{с.15200 ф.0710001}_{\text{баз.}}) / \text{с.15200 ф.0710001}_{\text{баз.}}] * 100\%$$

Положительное значение данного показателя свидетельствует об увеличении задолженности предприятия и является негативным фактором.

4.3. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (К10)

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

$$K10 = \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода} / \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода} \\ = \text{с.12300 ф.0710001} / \text{с.15200 ф.0710001}$$

Если данный показатель ниже 1, это говорит о дисбалансе обязательств и является негативным фактором. Значительное превышение дебиторской задолженности над кредиторской свидетельствует о неплатежах потребителей, что также признается негативным фактором.

4.4. Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K11).

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$$K11 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = (\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})) / (\text{Себестоимость} * (\text{Дебиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода})) \\ = (\text{с.21100 ф.0710002} * (\text{с.15200 ф.0710001}_{\text{баз.}} + \text{с.15200}_{\text{отчетн.}} \text{ ф.0710001})) / (\text{с.21200 ф.0710002} * (\text{с.12300 ф.0710001}_{\text{баз.}} + \text{с.12300}_{\text{отчетн.}} \text{ ф.0710001})).$$

Расчет финансовых показателей Общества за 2018 год приведен ниже в таблице:

Наименование показателя		Начало периода	Отчетный период
1		2	3
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,007016535	0,0057509
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,033525877	0,033358414
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,039312071	0,036902775
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости	K4	-3,387614839	-3,489479213
Показатели рентабельности			
Рентабельность продаж	K5	-0,384541272	-0,376407337

Наименование показателя		Начало периода	Отчетный период
1		2	3
Рентабельность собственного капитала	К6	-	-1,67352717
Рентабельность активов	К7	-	5,750388248
Показатели деловой активности			
Динамика дебиторской задолженности	К8	-	-11,68848034
Динамика кредиторской задолженности	К9	-	-7,665642765
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	К10	0,031397893	0,030266992
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	К11	23,409506644	23,54784586

**Критериальные значения
аналитических показателей (определение баллов)**

Наименование показателя		Начало периода	Отчетный период
1		2	3
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	К1	1	1
Коэффициент срочной ликвидности	К2	1	1
Коэффициент текущей ликвидности	К3	1	1
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости	К4	1	1
Показатели рентабельности			
Рентабельность продаж	К5	1	1
Рентабельность собственного капитала	К6	1	1
Рентабельность активов	К7	1	3
Показатели деловой активности			
Динамика дебиторской задолженности	К8	2	4
Динамика кредиторской задолженности	К9	2	3
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	К10	1	1

Наименование показателя		Начало периода	Отчетный период
1		2	3
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	K11	1	1

Расчет общей суммы баллов

Наименование показателя	вес показателя	Начало периода	Отчетный период
1	2	3	4
Показатели ликвидности			
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,25	0,25	0,25
Коэффициент срочной ликвидности	0,5	0,5	0,5
Коэффициент текущей ликвидности	0,5	0,5	0,5
Показатели финансовой устойчивости			
Коэффициент финансовой независимости	0,75	0,75	0,75
Показатели рентабельности			
Рентабельность продаж	0,25	0,25	0,25
Рентабельность собственного капитала	0,25	0,25	0,25
Рентабельность активов	0,5	0,5	1,5
Показатели деловой активности			
Динамика дебиторской задолженности	0,25	0,5	1
Динамика кредиторской задолженности	0,25	0,5	0,75
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,25	0,25	0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	0,25	0,25	0,25
Итого:	4,00	4,50	6,25

По итогам рейтинга финансовой устойчивости предприятия итоговая сумма баллов в 2018 году – 6,25, что характеризует финансовое состояние Общества как критическое. Повышение уровня (рейтинга) возможно при

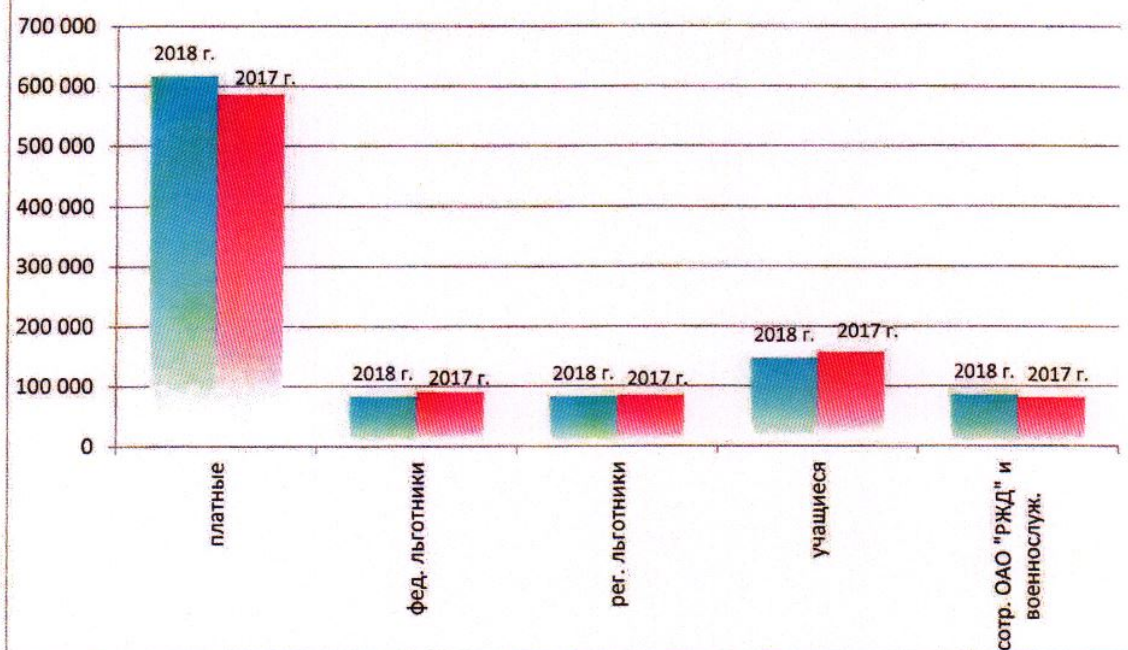
увеличении объема дотаций и компенсаций расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в пригородном сообщении из бюджета субъекта РФ, в том числе за предыдущие периоды.

4.3. Сведения о доходах и расходах АО «СКППК» в 2018 году приведены ниже:

**Выручка АО «СКППК»
за 2017 - 2018 годы**

Виды деятельности/номенклатура	Значение показателя, тыс. руб.		Динамика 2018/2017
	2018 год	2017 год	
1	2	3	4
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении, всего: в том числе по категориям	1 019 344	1 004 587	101,47%
платные пассажиры	616238	586778	105,02%
военнослужащие	4592	5827	78,81%
региональные льготники	82624	85229	96,94%
сотрудники ОАО «РЖД»	80876	74814	108,10%
учащиеся	146851	157430	93,28%
федеральные льготники – получатели набора соц. услуг	80225	88852	90,29%
федеральные льготники – вне набора соц. услуг	2300	2019	113,92%
провоз ручной клади	622	564	110,28%
оформление проездного документа в поезде	5016	3074	163,18%
Прочие виды деятельности, всего: в том числе:	2 355	2 197	107,19%
право осуществления мелкорозничной торговли в поездах	71	11	645,45%
предоставление данных о расписании движения поездов	113	150	75,33%
агентская деятельность по приему платежей от населения	33	44	75,00%
агентская деятельность по продаже проездных документов ОАО «ФПК»	2130	1987	107,20%
агентская деятельность по продаже проездных документов ОАО «РЖД»	0	0	
предоставление в аренду имущества	0	0	
реализация продукции – расписание движения поездов	8	5	160,00%
ИТОГО:	1 021 699	1 006 784	101,48%

**Динамика выручки АО "СКППК"
по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении
за 2017 - 2018 годы
по категориям (тыс. руб.)**



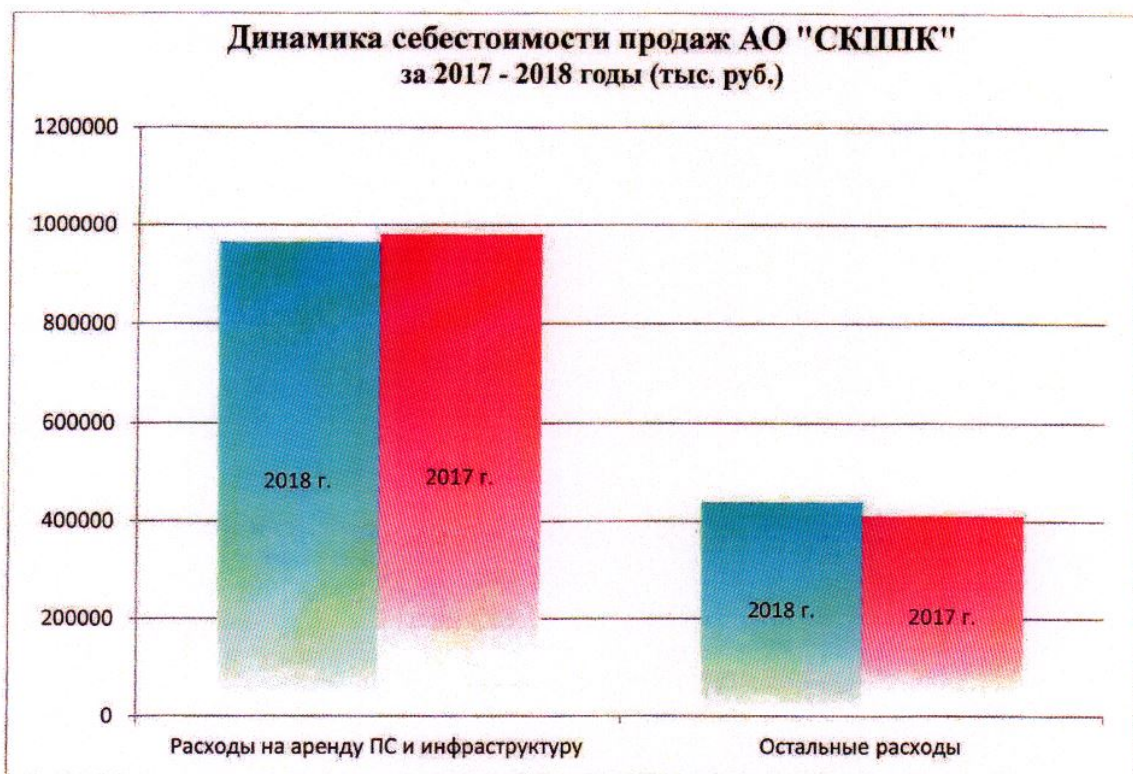
Перевозочная деятельность в Обществе в 2018 году в части предоставления проезда пассажирам осуществлялась на основании установленных тарифов на перевозку пассажиров. Стоимость прочих услуг, оказываемых Обществом, определена внутренними нормативными актами и приказами, условиями заключенных договоров.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в 2018 году в Обществе не заключалось.

Себестоимость продаж АО СКППК»
за 2017– 2018 годы

Наименование показателя	Показатель, тыс. руб.		Динамика 2018/2017
	2018 год	2017 год	
1	2	3	4
Амортизация основных средств	16035	16844	95,20%
Расходы на оплату труда	113 911	100 809	113,00%
затраты на оплату труда	98673	87371	112,94%
материальная помощь, выплата к отпуску	2315	2018	114,72%
премия к праздникам	1145	1874	61,10%
премия к юбилейным датам	89	170	52,35%
дополнительный, учебный отпуск	129	10	1290,00%
компенсация проезда работникам	231	67	344,78%
компенсация работникам оплаты мед. осмотр.	74	49	151,02%
обязательства по неиспользованным отпускам	10016	7820	128,08%
компенсация затрат на занятия спортом	88	0	
выплата вознаграждения за преданность	851	1162	73,24%
расходы на ДМС работников	300	268	111,94%
Отчисления на социальные нужды	33 143	29 553	112,15%
страховые взносы	30175	26960	111,93%
страховые взносы по неиспользованным отпускам	2900	2442	118,76%
страховые взносы по отпускам сверх резерва	0	51	0,00%
страховые взносы по договорам ГПХ	66	99	66,67%
страховые взносы по суточным сверх норм	2	1	200,00%
Топливо	699	673	103,86%
Материалы и прочие материальные расходы	40 096	43 466	92,25%
расходы на бланки строгой отчетности и материалы для производства продукции	1532	4513	33,95%
стоимость инвентаря	476	1822	26,13%
расходы на мебель	547	0	
специальная, форменная одежда	400	1943	20,59%
расходы на оргтехнику и расх. материалы	1284	0	
обеспечение санитарно-бытовых условий	176	135	130,37%
охрана труда и техника безопасности	206	92	223,91%
расходы на канцтовары, картриджи	1427	1487	95,97%
расходы на периодическую печать, рекламную продукцию	12	21	57,14%
ремонт и обслуживание автотранспорта	1019	820	124,27%
ремонт и обслуживание кассовой техники	16408	14732	111,38%
ремонт и обслуживание прочего оборудования, в т.ч. оборудования валидации	3078	3084	99,81%
ремонт и содержание лок. сети и оф. техники	201	243	82,72%
ремонт и содержание служебных помещений	346	44	786,36%
услуги коммунальные	1035	824	125,61%
услуги по уборке подвижного состава	11215	13615	82,37%
поддержание готовности пожарных поездов	494	0	
услуги транспортные и экспедиционные	240	91	263,74%

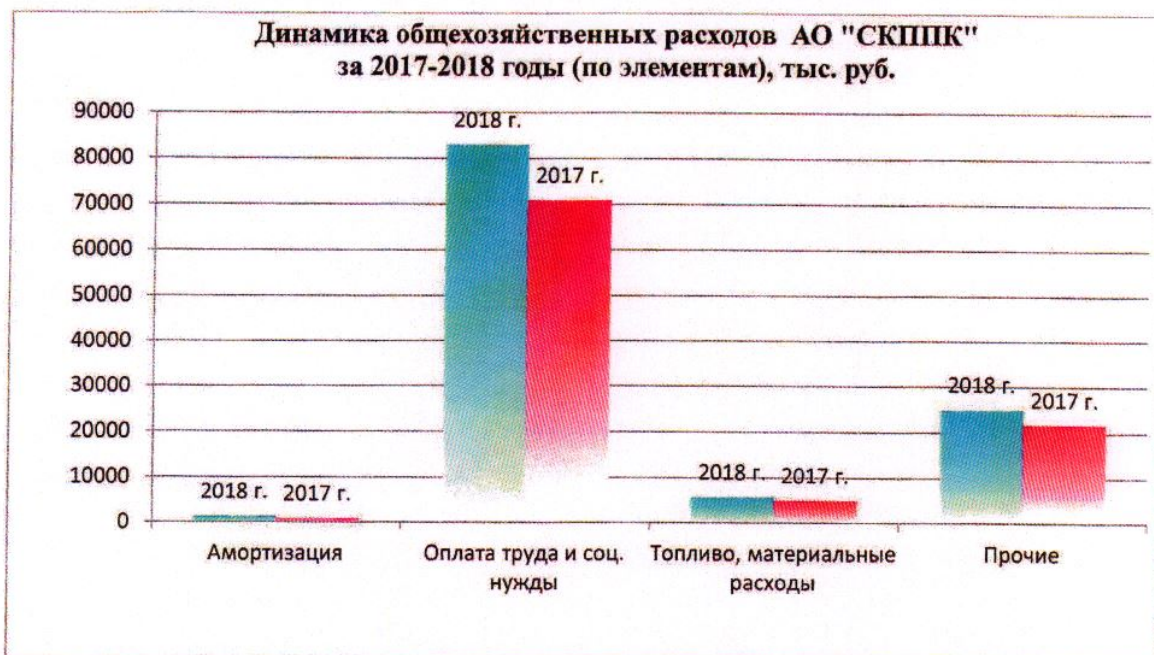
1	2	3	4
Прочие расходы, в том числе:	1 202 390	1 202 589	66,67%
расходы на аренду подвижного состава и инфраструктуру	966 708	982 188	99,98%
аренда подвижного состава	188422	137343	98,42%
капитальный ремонт подвижного состава	245641	275093	137,19%
текущий ремонт подвижного состава	111211	119291	89,29%
техническое обслуживание подвижного состава	131129	140889	93,23%
управление и эксплуатация подвижного состава	278645	298462	93,07%
услуги предоставления инфраструктуры ж/д транспорта (ОАО «РЖД»)	11070	10569	93,36%
услуги предоставления инфраструктуры иностранной железной дороги (РУП «АЖД»)	590	541	104,74%
остальные прочие расходы	235 682	220 401	109,06%
агентские вознаграждения за оформление проездных документов	102358	92880	110,20%
аренда автотранспорта и прочего оборудования	6	2	300,00%
аренда служебных помещений	11605	11060	104,93%
информационное сопровождение работы кассовой техники и прочего оборудования	4405	3147	139,97%
командировочные расходы	3280	3084	106,36%
комиссия банка за инкассацию	1697	1776	95,55%
комиссия банка за обмен банкнот	64	18	355,56%
комиссия банка за прием и пересчет наличности	2565	2751	93,24%
расходы на мед.освидетельствов. водителей	86	0	
налог на имущество	587	218	269,27%
повышение квалификации и обучение персонала	1249	448	278,79%
прочие расходы	391	430	90,93%
расходы на приобретение и сопр. ПО	3898	3503	111,28%
расходы на рекламу	100	120	83,33%
расходы предприятия за первые 3 дня нетрудоспособности	359	338	106,21%
сопровождение НСИ	1020	2457	41,51%
страхование гражд. ответств. перевозчика	708	786	90,08%
страхование имущества	131	103	127,18%
транспортный налог	22	20	110,00%
услуги аудиторские	112	119	94,12%
услуги информационно-консультационные	1263	1115	113,27%
услуги казначейского контроля	509	509	100,00%
услуги охраны	96528	93383	103,37%
услуги почты	215	261	82,38%
услуги связи, интернет	1915	1630	117,48%
услуги ОФД	408	0	
услуги юридические и нотариальные	201	243	82,72%
ИТОГО РАСХОДОВ	1 406 274	1 393 934	100,89%



Общехозяйственные расходы АО «СКППК»
за 2017 – 2018 годы,
(в составе себестоимости)

Наименование показателя	Показатель, тыс. руб.		Динамика 2018/2017
	2018 год	2017 год	
1	2	3	4
Амортизация основных средств	1331	914	145,62%
Расходы на оплату труда	64 878	55 349	117,22%
затраты на оплату труда	56619	47820	118,40%
материальная помощь, выплата к отпуску	1541	1243	123,97%
премия к праздникам	424	1050	40,38%
премия к юбилейным датам	0	79	0,00%
дополнительный отпуск	7	0	
компенсация проезда работникам	85	23	369,57%
компенсация работникам оплаты мед.осмотр.	74	49	151,02%
обязательства по неиспользуемым отпускам	5251	4256	123,38%
компенсация затрат на занятия спортом	88	0	
выплата вознаграждения за преданность	489	561	87,17%
расходы на ДМС работников	300	268	111,94%
Отчисления на социальные нужды	18 098	15 565	116,27%
страховые взносы	16625	14102	117,89%

1	2	3	4
страховые взносы по неиспользованным отпускам	1450	1375	105,45%
страховые взносы по отпускам сверх резерва	0	0	
страховые взносы по договорам ГПХ	21	87	24,14%
страховые взносы по суточным сверх норм	2	1	200,00%
Топливо	699	673	103,86%
Материалы и прочие материальные расходы	5 017	4 325	116,00%
стоимость инвентаря	213	1210	17,60%
специальная, форменная одежда	0	19	0,00%
расходы на мебель	318	0	
обеспечение санитарно-бытовых условий	98	87	112,64%
охрана труда и техника безопасности	37	88	42,05%
расходы на канцтовары, картриджи, оргтехнику	1608	933	172,35%
расходы на периодическую печать, рекламную продукцию	12	21	57,14%
ремонт и обслуживание автотранспорта	1019	820	124,27%
ремонт и обслуж. прочего оборудования	59	22	268,18%
ремонт и содер. лок. сети и оф. техники	182	230	79,13%
ремонт и содер. служебных помещений	346	42	823,81%
услуги коммунальные	1035	821	126,07%
услуги транспортные и экспедиционные	90	32	281,25%
Прочие расходы	140 083	120 320	116,43%
аренда автотранспорта и прочего оборудования	0	1	0,00%
аренда служебных помещений	10761	9905	108,64%
командировочные расходы	2981	2998	99,43%
компенсация проезда работникам по служебным надобностям	1	0	
налог на имущество	587	218	269,27%
повышение квалификации и обучение	1249	448	278,79%
прочие расходы	391	430	90,93%
расходы на приобретение и сопр. ПО	3486	2754	126,58%
расходы на рекламу	100	120	83,33%
расходы предприятия за первые 3 дня нетрудоспособности	105	148	70,95%
расходы на мед.освидетельствов. водителей	86	0	
страхование имущества	131	103	127,18%
транспортный налог	22	20	110,00%
услуги аудиторские	112	119	94,12%
услуги информац.-консультационные	1263	1115	113,27%
услуги казначейского контроля	509	509	100,00%
услуги по охране	1487	1288	115,45%
услуги почты	215	261	82,38%
услуги связи, интернет	1343	1067	125,87%
услуги юридические и нотариальные	201	243	82,72%
ИТОГО РАСХОДОВ:	115 053	98 573	116,72%



Сведения об отдельных статьях прочих доходов и расходов Общества в динамике 2017-2018 годы приведены в соответствующей таблице на стр. 23 Приложения.

5. Информация о связанных сторонах

Информация о сделках со связанными сторонами за 2018 года представлена в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 апреля 2008 г. №48н в связи с наличием контроля или оказания значительного влияния на Общество со стороны других юридических лиц.

При этом к связанным сторонам по признаку контроля над Обществом или оказания значительного влияния юридическим лицом на Общество, информацию о которых АО «СКППК» считает необходимым раскрыть в соответствии с п. 9 ПБУ 11/2008 является ОАО «РЖД» ИНН 7708503727 – материнская компания Общества.

Информация по операциям с ОАО «РЖД», осуществленным в 2018 году, приведена ниже:

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность на конец периода, тыс. руб. в том числе:		Условия и сроки завершения расчетов по операциям
		дебиторская	кредиторская	
2018 год				
Закупка услуг (аренда подвижного состава, услуги использования инфраструктуры ж/д транспорта, прочее) (без НДС)	969 182,7	5 472,6	3 499 995,4	В соответствии с условиями договоров – предварительная оплата. В соответствии с соглашениями о реструктуризации задолженности – до 2031 года включительно
Продажа услуг (проезд в пригородном ж/т транспорте) (без НДС)	68 179,0	12 118,0	0	В соответствии с условиями договоров в течение 30 дней с момента завершения документального оформления операции
2017 год				
Закупка услуг (аренда подвижного состава, услуги использования инфраструктуры ж/д транспорта, прочее) (без НДС)	984 545,8	107,0	3 749 781,7	В соответствии с условиями договоров – предварительная оплата. В соответствии с соглашениями о реструктуризации задолженности – до 2031 года включительно
Продажа услуг (проезд в пригородном ж/т транспорте) (без НДС)	63 695,6	13 964,3	0	В соответствии с условиями договоров в течение 30 дней с момента завершения документального оформления операции

Форма расчетов по указанным операциям с ОАО «РЖД» - прямые безналичные расчеты денежными средствами.

Резервы по сомнительным долгам по операциям с ОАО «РЖД» в отчетном периоде не создавались.

Списания дебиторской задолженности ОАО «РЖД», по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном периоде не осуществлялось.

В соответствии с заключенными соглашениями о реструктуризации кредиторской задолженности по договорам аренды подвижного состава и за услуги инфраструктуры за 2011- 2016 г. г. Обществом в 2018 году погашалась задолженность прошлых лет перед ОАО «РЖД».

Так, в 2018 году оплачено за предыдущие периоды по соглашениям 109 147 тыс. руб., в том числе:

за использование инфраструктуры – 100 тыс. руб.

за аренду подвижного состава СКЖД – 108 947 тыс. руб.

за аренду подвижного состава ЮВЖД – 100 тыс. руб.

Также в полном размере погашена задолженность перед ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава за 2017 год в размере 140 372 тыс. руб., погашена прочая не включенная в реструктуризацию задолженность в размере 3 тыс. руб.

Сокращение задолженности перед ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава за 2018 год составило 249 422 тыс. руб.

6. Другая существенная информация

6.1. Управленческим персоналом Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года является:

- ✓ Генеральный директор Общества;
- ✓ Первый заместитель генерального директора;
- ✓ Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- ✓ Заместитель генерального директора по работе с органами власти субъектов РФ;
- ✓ Заместитель генерального директора по безопасности;
- ✓ Главный бухгалтер;
- ✓ Главный инженер.

Общая сумма вознаграждения управленческого персонала за 2018 год составила 14 676 тыс. руб., кроме того страховые взносы – 3 478 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не заключались.

6.2. Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года являются:

- ✓ Мельников Алексей Валерьевич – член Совета директоров Общества;
- ✓ Тарасенко Андрей Николаевич – член Совета директоров Общества;
- ✓ Руденко Дарья Владимировна – член Совета директоров Общества;
- ✓ Поспелова Ольга Васильевна – член Совета директоров Общества;
- ✓ Ушаков Сергей Яковлевич – член Совета директоров Общества;

✓ Ермаков Евгений Александрович – единоличный исполнительный орган Общества;

✓ Государственное унитарное автотранспортное предприятие Ростовской области «РостовАвтоДор» - лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества;

✓ ОАО «Российские железные дороги» - лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества.

6.3. Условные факты хозяйственной деятельности АО «СКППК»:

В 2018 году АО «СКППК» заключен договор на получение банковской гарантии ПАО "Сбербанк России" на сумму 57 985 тыс. руб. для возмещения НДС за 3 квартал 2018 год в заявительном порядке, срок действия гарантии – 31 октября 2018 года – 30 августа 2019 года.

Обществом продолжается работа по взысканию убытков прошлых лет с субъектов Российской Федерации в судебном порядке. Кроме того, ведется работа по признанию нормативных актов – решений уполномоченных органов об установлении уровня экономически обоснованного тарифа, недействительными. Так, по состоянию на отчетную дату в производстве судебных органов находятся следующие дела:

✓ Рязанская область:

Иск о возмещении выпадающих доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов при перевозках пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении за 2011 год на сумму 13 707,9 тыс. руб. Производство по делу А54-3570/2014 приостановлено до вступления в законную силу судебного акта Арбитражного суда Рязанской области по делу А54-4751/2014 по иску ОАО "Башкортостанская пригородная пассажирская компания" к Министерству финансов Рязанской области о взыскании убытков (Дело находится в апелляционной инстанции, рассмотрение назначено на 26 февраля 2019 года).

✓ Республика Дагестан:

19 ноября 2018 года в Верховный суд Республики Дагестан направлено административное исковое заявление о признании нормативного акта недействительным. 22 января 2019 года по делу № За-15/2019 ~ 3м-78/2018 о признании нормативного акта недействительным Верховным судом Республики Дагестан было отказано в удовлетворении административного иска.

По факту взыскания убытков за 2015 год в размере 13 535 тыс. руб. 06 ноября 2018 года в адрес Правительства Республики Дагестан почтой направлена досудебная претензия. Исковое заявление принято Арбитражным

судом Республики Дагестан 27 декабря 2018 года. Арбитражным судом Республики Дагестан назначено рассмотрение по делу № А15-6347/2018 о возмещении выпадающих доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов при перевозках пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении за 2015 год на 14 февраля 2019 года.

✓ Кабардино-Балкарская Республика:

31 октября 2018 года в Верховный суд Кабардино-Балкарской Республики направлено административное исковое заявление о признании нормативного акта недействительным. Дата рассмотрения судом – 01 апреля 2019 года.

✓ Краснодарский край:

Дело о возмещении расходов, связанных с предоставлением льготы от стоимости проезда на железнодорожном транспорте пригородного сообщения за апрель и май 2016 года по Краснодарскому краю принято к рассмотрению Арбитражным судом Краснодарского края 01 ноября 2017 года. 06 ноября 2018 года исковые требования АО «СКППК» удовлетворены в полном объеме. Сумма требований – 4 551,2 тыс. руб. Ожидается подача апелляционной жалобы ответчиком.

✓ Республика Северная Осетия – Алания:

31 октября 2018 года в Верховный суд Республики Северная Осетия-Алания направлено административное исковое заявление о признании нормативного акта недействительным. 24 января 2019 года Верховным судом Республики Северная Осетия-Алания дело рассмотрение дела перенесено на 07 февраля 2019 года.

По факту взыскания убытков за 2015 год 11 октября 2018 года в адрес Правительства Республики Северная Осетия – Алания почтой направлена досудебная претензия. Исковое заявление принято Арбитражным судом Республики Северная Осетия Алания 27 декабря 2018 года. Сумма требований – 2 587 тыс. руб. Арбитражным судом Республики Северная Осетия-Алания назначено рассмотрение по делу № А61-7761/2018 о возмещении выпадающих доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов при перевозках пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении на 28 февраля 2019 года.

Гарантии, обязательства, вытекающие из учтенных организацией векселей отсутствуют в виду отсутствия последних.

По состоянию на 31 декабря 2018 года проводилась камеральная проверка налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 3

квартал 2018 года, налог получен Обществом на расчетный счет в 2018 году в сумме 57 985 тыс. руб. в заявительном порядке на основании представленной банковской гарантии.

Других осуществляемых проверок по деятельности Общества за 2018 год, решений по которым на дату составления отчетности не принято, нет.

6.4. Совместной деятельности за период 2018 году в Обществе не велось.

6.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2018 году отсутствовали.

6.6. Исправления существенных ошибок в соответствии с критериями существенности, установленными Учетной политикой Общества, в 2018 году в виду их отсутствия не осуществлялось.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за данный предшествующий отчетный год.

6.7. События после отчетной даты 31 декабря 2018 года отсутствуют.

6.8. В 2018 году Обществом не прекращалась деятельность в существенных ее направлениях и намерений о прекращении деятельности по состоянию на 31 декабря 2018 года нет.

6.9. Дополнительных эмиссий акций в АО «СКППК» не проводилось, номинальная стоимость выпущенных ранее акций Общества не менялась.

6.10. В динамике 2016-2018 г. г. Обществом получены следующие показатели деятельности:

Наименование показателя	Величина показателя, тыс. руб.		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	253 133	(160 452)	(224 483)
Условный доход по налогу на прибыль	13 747	42 462	77 390
Условный расход по налогу на прибыль	64 480	10 371	32 493
Постоянное налоговое обязательство	10 400	1 714	29 613
Изменение отложенных активов	(30 697)	30 376	15 284

1	2	3	4
Штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	7	15	3
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	192 100	(130 091)	(209 202)
Убыток Общества с учетом финансовых показателей прошлых лет	2 773 745	2 965 845	2 835 754
Общая балансовая величина активов	794 855	875 467	881 163

В соответствии с п. 2 раздела 2.16 Учетной политики АО «СКППК», при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены сальдировано (свернуто).

6.11. К перечню рисков Общества, возникающих в процессе работы отнесены:

- ✓ риск роста цен на товары и услуги, потребляемые материнской компанией ОАО «РЖД»;
- ✓ угроза нарушения технологических процессов, как самим Обществом, так и материнской компанией ОАО «РЖД» и, как следствие, значительных финансовых потерь;
- ✓ монополизация отдельных сегментов рынка;
- ✓ угроза потери финансовой устойчивости и банкротство компании.

Риски Общества связаны с вероятностью потери финансовых ресурсов в связи с изменением спроса на пригородные железнодорожные перевозки, снижением пассажирооборота вследствие увеличения стоимости проезда. Также, причиной финансового риска может послужить отсутствие возмещения из регионального бюджета потерь доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов и финансирования затрат из федерального и региональных бюджетов от предоставления льгот отдельным категориям граждан (федеральные и региональные льготники).

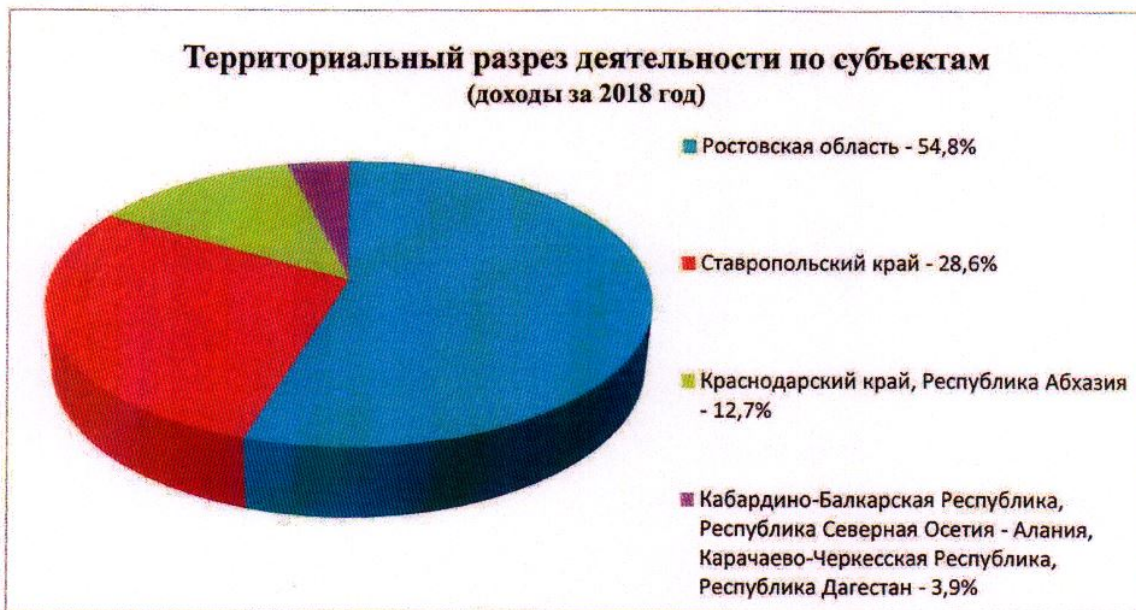
6.12. Деятельность, направленная на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата, в 2018 году Обществом не велась. В связи с чем, данная информация не раскрывается в виду ее

несущественности. Нарушения по экологической деятельности в отчетном периоде отсутствовали, платежи не осуществляются.

6.13. В территориальном разрезе АО «СКППК» в 2018 году осуществляло организацию пригородных перевозок в следующих субъектах ЮФО и СКФО Северо-Кавказской железной дороги:

- Ростовская область;
- Ставропольский край;
- Краснодарский край;
- Республика Дагестан;
- Кабардино-Балкарская Республика;
- Республика Северная Осетия – Алания;
- Карачаево-Черкесская Республика.

Структура деятельности Общества в 2018 году по сегментам в территориальном разрезе по полученным доходам по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении представлена ниже:



На участках обслуживаемых АО «СКППК» на территории СКЖД на сегодняшний день курсирует 109 пар в сутки. В среднем компания перевозит 42,4 тысяч пассажиров в сутки.

В 2019 году Обществом планируется продолжить реализацию стратегических целей, в соответствии с утвержденной стратегией до 2020 года:

1. Достижение безубыточности перевозок в пригородном сообщении;
2. Разработка эффективной тарифной политики;
3. Привлечение и удержание квалифицированных работников;
4. Развитие информационный автоматизированной систем управления в пригородном сообщении;
5. Модернизация системы оплаты проезда;
6. Модернизация логистической составляющей производства и взаимодействие с альтернативными видами транспорта;
7. Повышение качества транспортного обслуживания и расширение ассортимента основных и дополнительных услуг;
8. Заключение долгосрочных договоров на организацию транспортного обслуживания с субъектами РФ;
9. Сохранение рынка в области объема перевозок пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении;
10. Реализация целей Общества в области качества предоставляемых услуг.

Генеральный директор
АО «СКППК»



Главный бухгалтер

«28» января 2019 года

Е.А. Ермаков

Е.А. Смирнова



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(тип иное наименование организации)

"ЭРКОН"

ОГРН 1026102904288

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
Российский Союз аудиторов
(Ассоциация) (СРО PCA)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО PCA внесена

30 сентября 20 16 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРН Э)

11603043898

Сведения о СРО PCA (ОГРН 1027739214015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 03.

Председатель СРО PCA



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

30 сентября 20 16 г.