



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЗАБАЙКАЛЬСКАЯ ПРИГОРОДНАЯ
ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»
(АО «ЗППК»)

Амурская ул., 114, г. Чита, 672000

Адрес для корреспонденции:
Проспект Советов, д. 18, Чита, 672006
Тел.: +7 (3022) 35-26-31, Факс: +7 (3022) 35-26-31
E-mail: company@zppk.ru, www.zppk.ru

«06» февраля 2019г. № 110

На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г.

1. Общие сведения

1. Общая информация об организации:

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Забайкальская пригородная пассажирская компания».

Форма собственности: Акционерное общество.

Общество было создано в соответствии с договором о создании общества № Д-693 НДОПприг/НЮ от 18.08.2011 г, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» зарегистрировано по месту нахождения исполнительного органа: 672040, г. Чита, Проспект Советов, д 18.

АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» поставлена на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите 23.11.2011г.

ИНН/КПП: 7536123166/753601001

Идентификационный код ОКПО: 90722688

Код территории по ОКАТО: 76401000000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 49.10

АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» имеет лицензию серии ПШ № 7506204 от 02.08.2017 г выданной Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ от 02.08.2017 г на осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении.

2. Информация о членах организации управления и контроля общества.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, 2	51	51
2	Забайкальский край, от имени которого выступает Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	г. Чита ул. Амурская, 68	49	49

Уставный капитал Общества составляет 100000 (сто тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2018 г Общество является дочерней организацией по отношению к ОАО «Российские железные дороги».

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2019 г 154 человека.

Совет директоров Общества в отчетном периоде:

Период с 01.01.2019 по 17.06.2019

Мишин Анатолий Михайлович

Занимаемая должность в организации-эмитенте: не имеет.

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Забайкальская железная дорога – филиал ОАО «РЖД»	г. Чита, ул. Ленинградская,34	Заместитель начальника железной дороги по взаимодействию с органами власти

Суздальницкий Константин Борисович

Занимаемая должность в организации-эмитенте: не имеет.

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность

Министерство территориального развития Забайкальского края	г. Чита, ул. Чкалова, 136	Заместитель министра
--	---------------------------	----------------------

Моисеев Алексей Валерьевич

Занимаемая должность в организации-эмитенте: не имеет.

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Забайкальская железная дорога – филиал ОАО «РЖД»	г. Чита, ул. Ленинградская, 34	Начальник Забайкальской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурного подразделения ОАО «РЖД»

Ермолаева Татьяна Анатольевна

Занимаемая должность в организации-эмитенте: не имеет.

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Забайкальская железная дорога – филиал ОАО «РЖД»	г. Чита, ул. Ленинградская, 34	Первый заместитель начальника железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации

Жигмитова Баира Гармаевна

Занимаемая должность в организации-эмитенте: не имеет.

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	г. Чита, ул. Амурская, 68	Заместитель руководителя Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края

Период с 18.06.2019 г. по 25.12.2019 г.

Мишин Анатолий Михайлович	Забайкальская железная дорога - филиала ОАО "РЖД"	Заместитель начальника железной дороги по взаимодействию с органами власти
Паздников Виктор Иванович	Правительство Забайкальского края	Заместитель Председателя Правительства Забайкальского края
Косач Юлия Вячеславовна	Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	Начальник управления имущественных отношений Департамента
Ермолаева Татьяна Анатольевна	Забайкальская железная дорога - филиала ОАО "РЖД"	Первый заместитель начальника железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации

Моисеев Алексей Валерьевич	Забайкальская региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурное подразделение ОАО "РЖД"	Начальник службы
----------------------------------	--	------------------

Период с 26.12.2019 г. по 31.12.2019 г.

Мишин Анатолий Михайлович	Забайкальская железная дорога - филиала ОАО "РЖД"	Заместитель начальника железной дороги по взаимодействию с органами власти
Гончаров Алексей Николаевич	Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	Министр
Косач Юлия Вячеславовна	Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	Начальник управления имущественных отношений Департамента
Ермолаева Татьяна Анатольевна	Забайкальская железная дорога - филиала ОАО "РЖД"	Первый заместитель начальника железной доро АО экономике, финансам и корпоративной координации
Моисеев Алексей Валерьевич	Забайкальская региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурное подразделение ОАО "РЖД"	Начальник службы

3.

И

нформация об исполнительных и контрольных органах общества.

К органам управления Общества относятся:

Общее собрание участников общества;

Совет директоров;

Генеральный директор;

4. Генеральный директор Общества.

5. Вознаграждение членам Совета директоров и ключевого управленческого персонала:

В 2019 году Совету директоров и ключевому управленческому персоналу выплачены не производились, выплата секретарю Совета директоров без учета страховых взносов составила 583,7 тыс.руб.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Силантьев Евгений Вячеславович решением общего собрания участников общества (протокол № 3/2018 от 07 мая 2018 года) был избран на должность Генерального директора Общества сроком на 1 год.

5. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис», выбранная по результатам конкурса, проведенного в соответствии с ФЗ-№44 от 05.04.2013 г. и утвержденная решением собрания акционеров (протокол № 2/2019 от 24.06.2019г).

2. Информация об учетной системе

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3».

В 2019 г. Обществом, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация приказами № 189 от 18.11.2019, № 218 от 25.12.2019.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 24.12.2019 г.; основных средств по состоянию на 30.11.2019, инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы на 31.12.2019г.

Кроме того инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении). В процессе инвентаризации недостачи и излишки имущества не выявлены.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания»:

- оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения;

- организация продажи проездных документов;

- организация и проведение мероприятий по обеспечению деятельности;

- агентские услуги по реализации билетов дальнего следования.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3. Учетная политика на 2019 год

Бухгалтерская отчетность за 2019 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 209 от 29.12.2018 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

3.1. Учет основных средств

1. В составе основных средств отражены: оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу (не более 20000 рублей за единицу по 31 декабря 2010 г. включительно), отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Срок полезного использования при передаче данных активов в эксплуатацию и числящихся на забалансовом счете определяется на основании срока полезного использования, которому соответствует аналогичный объект, учтенный в составе основных средств. Если принимаемые к бухгалтерскому учету активы не содержатся в Классификаторе основных средств, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих активов, а также оценки технических служб подразделений Общества в установленном порядке.

2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

3.2. Учет материально-производственных запасов

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, с учетом следующих особенностей.

2. При выборе единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета материально-производственных запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

3. Принятие к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в виде материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров

соответственно (без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей).

Фактическая себестоимость материалов и товаров исчисляется исходя из их стоимости, предусмотренной в контракте (договоре), таможенных платежей (при закупках организацией материалов по импорту), транспортных расходов и прочих расходов по закупке и доставке материалов (в том числе приобретаемых по договору мены).

3.3. Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной, форменной и корпоративной одежды

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о специальном инструменте, специальных приспособлениях, специальном оборудовании и специальной одежде производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н, с учетом следующих особенностей.

2. Общество ведет учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

3. Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления), а также форменная, корпоративная одежда относятся к оборотным активам и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов.

4. Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного имущества после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества

5. Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых, согласно норм выдачи, превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Стоимость форменной, корпоративной одежды погашается линейным способом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

3.4. Учет доходов

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008г. №116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

2. Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

3. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказанных услуг, выполненных работ и от продажи товаров.

4. Доходы, получаемые Обществом:

от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды;

по агентским договорам - агентское вознаграждение, получаемое Обществом;

от найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Не относятся к доходам поступления по договорам аренды, найма жилого помещения в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг.

5. Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением выручки по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008) по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом (способ «по мере готовности» не используется).

6. Для признания выручки по договору, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008, способом «по мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) по договору.

Если степень завершенности работ (услуг) по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ (услуг) в общем объеме работ (услуг) по договору определить невозможно, то степень завершенности работ (услуг) по договору на

отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Не связанные непосредственно с исполнением договора, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008, доходы Общества, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как доходы от обычных видов деятельности или как прочие доходы в зависимости от принятого в учетной политике порядка их признания. Эти доходы не включаются в выручку по договору, информация о доходах по которому формируется в соответствии с ПБУ 2/2008.

7. Общество ведет учет доходов в соответствии с классификатором доходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 23 октября 2018 г. № 373 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок».).

8. Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- пассажирские перевозки в пригородном сообщении;
- прочие виды деятельности.

9. Доходы от перевозок пассажиров, багажа определяются по дате начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов. Датой начисления провозных платежей и сборов признается:

дата оформления проездных и перевозочных документов – при перевозках пассажиров и багажа в пригородном сообщении;

дата оказания услуги – при оказании услуг, связанных с оформлением, резервированием, возвратом, переоформлением и восстановлением проездных документов, а также при оказании дополнительных услуг, связанных с перевозкой пассажиров железнодорожным транспортом.

10. При государственном регулировании цен и тарифов на продукцию, работы и услуги доходы от обычных видов деятельности Общества признаются в сумме равной величине установленных государством цен и тарифов.

11. Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

В состав прочих доходов Общества, в том числе, относятся:

- бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов.

3.5. Учет расходов

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

2. Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

3. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

4. Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

 пассажирские перевозки в пригородном сообщении;

 прочие виды деятельности.

5. Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок.

3.6. Учет финансового результата и собственного капитала

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

2. Формирование конечного финансового результата – бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, – производится в целом по Обществу на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

3.7. Учет государственной помощи

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000,

утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н, с учетом следующих особенностей.

2. Государственная помощь в форме бюджетных средств признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов (денежных средств, иных активов и т.п.).

3.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

2. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

3. Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иные активы, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

4. В состав дебиторской задолженности Общества относятся:

- задолженность покупателей и заказчиков;
- задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные);
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность персонала по оплате труда и по прочим операциям, подотчетным суммам;
- задолженность акционеров по вкладам в уставный капитал;
- задолженность разных дебиторов и кредиторов.

5. Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иные активы, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

В состав кредиторской задолженности Общества относятся:

- задолженность по заемным средствам (по кредитам и займам);
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные);

- задолженность перед персоналом по оплате труда и по прочим операциям, подотчетным суммам;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед акционерами по выкупу собственных акций, по выплате дивидендов;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность по заемным средствам разделяются на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.9 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных резервах производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, с учетом следующих особенностей.

2. Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям.

3. Резерв сомнительных долгов создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен регламентом создания резерва сомнительных долгов ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 г. № 2822р.

При этом неизрасходованные на конец отчетного года ранее созданные суммы резерва не присоединяются к финансовым результатам, а продолжают числиться в составе резерва в случае, если выполняются критерии признания задолженности сомнительной.

4. Общество признает оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010.

Общество признает следующие оценочные обязательства:
оценочное обязательство по отпускам работников;
оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
прочие оценочные обязательства.

5. Оценочное обязательство по отпускам работников создается два раза в год на 30 июня и на 31 декабря отчетного года. Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников установлен Положением по созданию оценочных обязательств, утвержденного приказом генерального директора №3 от 16.01.2017 г. 6. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам создается по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года.

Порядок создания оценочного обязательства по судебным разбирательствам установлен регламентом создания оценочного обязательства по судебным разбирательствам ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 16 января 2014 г. № 60р

3.10 Виды деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ОАО «Забайкальская пригородная пассажирская компания»:

- оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения;
- организация продажи проездных документов;
- организация и проведение мероприятий по обеспечению деятельности;
- агентские услуги по реализации билетов дальнего следования;
- агентские услуги по реализации воды питьевой и печатной продукции в вагонах электропоездов.

АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» имеет лицензии :

- серии ПП № 7506204 от 10.10.2013 г выданной Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ от 10.10.2013 г на осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении.
- серии ПП № 7506204 от 10.10.2013 г выданной Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ от 10.10.2013 г на осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении.

На основании договора №05/2019-35/ЗППК-11/03/2019 от 07.03.2019 года на осуществление пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края заключенным с Министерством территориального развития Забайкальского края АО «Забайкальская пригородная

пассажирская компания» является перевозчиком и обеспечивает организацию перевозки пассажиров Забайкальского края по тарифам на перевозку пассажиров и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, утвержденным Региональной службой по тарифам и ценообразованию Забайкальского края с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

На основании договора на оказание услуг по перевозке отдельных категорий граждан железнодорожным транспортом пригородного сообщения года и оказания услуг по перевозке обучающихся железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении № 05/2019-29/ЗППК-06/02/2019 от 20.02.2019 АО ЗППК предоставляет услуги по перевозке региональных льготников по льготному тарифу в размере 50%.

На основании Государственного контракта № 19-К-12-089/ от 29.04.2019 года на оказание услуги по перевозке граждан-получателей социальной услуги АО предоставляет услуги по перевозке федеральных льготников по льготному тарифу в размере 50 %.

4. Сведения о связанных сторонах общества.

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Учредитель, Договор о создании ОАО «ЗППК» №Д-693 НДОПприг/НЮ	18.08.2011	Создание общества для обеспечения безубыточности (прибыльности) пригородных пассажирских перевозок и ликвидации перекрестного финансирования затрат на пригородные пассажирские перевозки за счет доходов от перевозок грузов.
2	Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	672002, Забайкальский край, г. Чита, ул. Амурская, д.68	Учредитель, Договор о создании ОАО «ЗППК» №Д-693 НДОПприг/НЮ	18.08.2011	Создание общества для обеспечения безубыточности (прибыльности) пригородных пассажирских перевозок и ликвидации перекрестного финансирования затрат на пригородные пассажирские перевозки за счет доходов от перевозок грузов.

3	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 8830/2017/53/ЗП ПК-12/03-2017	13.03.2017	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской железнодорожной дороги - филиала ОАО «РЖД» и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет, а так же детей работников Забайкальской железной дороги, погибших в результате несчастного случая на производстве, до достижения ими возраста 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
4	ОАО «РЖД» в лице - Читинский информационно- вычислительный центр - структурное подразделение Главного информационно- вычислительного центра - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 2619874/ЗППК- 20/11/2017	16.11.2017	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Читинского информационно-вычислительного центра и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
5	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по ремонту пути - структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3252272/ЗППК- 02/01/2019	22.01.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Центральной дирекции по ремонту пути и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
6	ОАО «РЖД» в лице - Читинская дирекция связи - структурное подразделение Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 19/НС	24.05.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Читинской дирекции связи и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
7	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция тяги - структурное подразделение Дирекции тяги - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 2414/2016/157/31 7 ЗППК/12/2016	25.11.2016	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции тяги и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
8	ОАО «РЖД» в лице - Читинская дирекция материально- технического обеспечения - структурное подразделение Росжелдорснаба - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3417015/ЗППК1 7/04/2019	26.04.2019	"Заказчик" поручает и оплачивает, а "Исполнитель" обязуется обеспечить перевозку работников Читинской дирекции материально-технического обеспечения -структурного подразделения Росжелдорснаба- филиала ОАО "РЖД" и находящихся на иждивении детей в возрасте до 18 лет, а также детей работников , погибших в

					результате несчастного случая на производстве, до достижения ими возраста 18 лет.
9	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальский региональный общий центр обслуживания - структурное подразделение Центра корпоративного учета и отчетности "Желдоручет" - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 2917501/ЗППК 7/05-2018	18.05.2018	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальского регионального общего центра обслуживания и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
10	ОАО «РЖД» в лице - Дирекция управления движением на Восточном полигоне- структурное подразделение Центральной дирекции управления движением - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № Д 55/48	22.06.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции управления движением и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
11	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по управлению терминально- складским комплексом - структурное подразделение Центральной дирекции по управлению терминально- складским комплексом - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3439154/ЗППК1 9/05/2019	Договор от 15.05.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции по управлению терминально-складским комплексом и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
12	ОАО «РЖД» в лице - Центральная дирекция по тепловодоснабжени ю - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 51 ЦДТВ/2012	02.08.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Центральной дирекции по тепловодоснабжению и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
13	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская региональная дирекция железнодорожных вокзалов - структурное подразделение Дирекции железнодорожных	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3191956/ЗППК2 8/12/2018	14.12.2018	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской региональной дирекции железнодорожных вокзалов и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.

	вокзалов - филиала ОАО "РЖД"				
14	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по энергообеспечению - структурное подразделение Трансэнерго - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик Договор № 2699729/ЗППК 29/12-2017	26.12.2017	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции по энергообеспечению и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
15	ОАО «РЖД» в лице - Читинская группа заказчика по строительству объектов железнодорожного транспорта - обособленное структурное подразделение Дирекции по комплексной реконструкции железных дорог и строительству объектов железнодорожного транспорта - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № ЗППК 45/06- 2012	14.06.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Читинской группы заказчика по строительству объектов железнодорожного транспорта и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
16	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальский территориальный центр фирменного транспортного обслуживания - структурное подразделение Центра фирменного транспортного обслуживания - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 1318/2016/102/3 ППК 213/04- 2016	19.04.2016	Заказчик (ОАО "РЖД") поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальского территориального центра фирменного транспортного обслуживания, находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет, детей работников погибших в результате несчастного случая на производстве до достижения ими возраста 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
17	ОАО «РЖД» в лице - Региональная дирекция медицинского обеспечения на Забайкальской железной дороге - обособленное структурное подразделение Дирекции медицинского обеспечения - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № ЗППК 55/07- 2012	19.07.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется осуществлять перевозку работников Региональной дирекции медицинского обеспечения на Забайкальской железной дороге и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
18	ОАО «РЖД» в лице - Административно- хозяйственное	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор №	29.01.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется осуществлять перевозку

	управление - филиал ОАО "РЖД"		3240070/ЗППК- 04/01/2019		работников аппарата управления ОАО «РЖД», работников административно-хозяйственного управления – филиала ОАО «РЖД» и работников структурных подразделений ОАО «РЖД», находящихся на финансово-хозяйственном обслуживании Административно- хозяйственного управления ОАО «РЖД» и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
19	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по капитальному строительству - структурное подразделение Дирекции по строительству сетей связи - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № ЗППК 64/08- 2012	27.08.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель обязуется осуществлять перевозку работников Забайкальской дирекции по капитальному строительству и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
20	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № Д- 30/ЗДМВ	22.08.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции моторвагонного подвижного состава и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
21	ОАО «РЖД» в лице - Восточно-Сибирская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № Д- 1473рНЭФ/НЮ/ 12	14.12.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Восточно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
22	ОАО «РЖД» в лице – Забайкальская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № Д- 115ДИФ	21.12.2012	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников структурных подразделений Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по личным надобностям по формам 1, 2, 3, ба транспортных требований ОАО «РЖД» в поездах пригородного сообщения своего формирования.
23	ОАО «РЖД» в лице – Забайкальская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3422121/ЗППК- 21/05-2019	17.05.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников структурных подразделений Центральной

					дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по служебным надобностям по формам 1, 2, 3, ба транспортных требований ОАО «РЖД» в поездах пригородного сообщения своего формирования.
24	ОАО «РЖД» в лице – Забайкальская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3234775/ЗППК3 2/12/2018	29.12.2018	Исполнитель (АО «ЗППК») обязуется два раза в неделю оказывать заказчику (Забайкальской дирекции инфраструктуры) услуги по приему, обработке, доставке и выдаче служебной корреспонденции, а заказчик обязуется принять и оплатить эти услуги.
25	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по ремонту тягового подвижного состава - структурное подразделение Дирекции по ремонту тягового подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3213583/ЗППК1 4/02/2019	20.02.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции по ремонту тягового подвижного состава и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
26	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по ремонту пути - структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3721834	13.12.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Центральной дирекции по ремонту пути и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
27	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция по управлению терминально-складским комплексом - структурное подразделение Центральной дирекции по управлению терминально-складским комплексом - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3738848-ЗППК57-12-2019	26.12.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции по управлению терминально-складским комплексом и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
28	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская региональная дирекция железнодорожных вокзалов - структурное подразделение	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3706102-ЗППК52-12-2019	11.12.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской региональной дирекции железнодорожных вокзалов и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в

	Дирекции железнодорожных вокзалов - филиала ОАО "РЖД"				поездах пригородного сообщения своего формирования.
29	ОАО «РЖД» в лице - Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3757803-ЗППК-60-12-2019	31.12.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Забайкальской дирекции моторвагонного подвижного состава и производственного оборудования для обеспечения непрерывного производственного процесса
30	ОАО «РЖД» в лице - Восточно-Сибирская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3683819	25.11.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников Восточно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет в поездах пригородного сообщения своего формирования.
31	ОАО «РЖД» в лице – Забайкальская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3732233/ЗППК5 1/12-2019	19.12.2019	Заказчик поручает и оплачивает, а Исполнитель (АО "ЗППК") обязуется обеспечить перевозку работников структурных подразделений Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по формам транспортных требований ОАО «РЖД» в поездах пригородного сообщения своего формирования.
32	ОАО «РЖД» в лице – Забайкальская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Договор № 3732318-ЗППК54-12-19	20.12.2019	Исполнитель (АО «ЗППК») обязуется два раза в неделю оказывать заказчику (Забайкальской дирекции инфраструктуры) услуги по приему, обработке, доставке и выдаче служебной корреспонденции, а заказчик обязуется принять и оплатить эти услуги.
33	ОАО «РЖД» в лице в лице Забайкальской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурного подразделения ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Перевозчик Договор № 2716097/ЗППК 143/12/2017	29.12.2017	Владелец инфраструктуры обязуется оказать Перевозчику услуги по Использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок пассажиров и багажа в пригородном сообщении на условиях договора, а Перевозчик обязуется принять и оплатить указанные услуги на условиях и в сроки, предусмотренные договором.
34	ОАО «РЖД» в лице Центра	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик,	31.10.2018	Лицензиар предоставляет Лицензиату право использования

	инновационного развития – филиала ОАО «РЖД»		Лицензиат Лицензионный договор № 3123466/ЗППК 161/10/2018		Говарных знаков (простую (неисключительную) лицензию) на территории Российской Федерации в отношении услуг 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44 и 45 классов, указанных в свидетельстве № 341333, и услуг 39 класса, указанных в свидетельстве № 115
35	ОАО «РЖД» в лице Читинского информационно-вычислительного центра – структурного подразделения Главного вычислительного центра – филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № 159	01.08.2012	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по комплексному информационному обслуживанию Заказчика.
36	ОАО «РЖД» в лице Читинского информационно-вычислительного центра – структурного подразделения Главного вычислительного центра – филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № 493/14/ЗППК 135/10-2014	01.10.2014	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по комплексному информационному обслуживанию Заказчика.
37	ОАО «РЖД» в лице Читинского информационно-вычислительного центра – структурного подразделения Главного вычислительного центра – филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № 390/13/ЗППК 94/05/2013	06.05.2013	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по комплексному информационному обслуживанию Заказчика.
38	ОАО «РЖД» в лице Читинского информационно-вычислительного центра – структурного подразделения Главного вычислительного центра – филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № 366/13/ЗППК 47/03/2013	23.03.2013	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по комплексному информационному обслуживанию Заказчика.
39	ОАО «РЖД» в лице Читинского информационно-вычислительного центра – структурного подразделения Главного вычислительного	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № 886/18/ЗППК 83/06/2018	01.06.2018	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по комплексному информационному обслуживанию Заказчика.

	центра – филиала ОАО «РЖД»				
40	ОАО «РЖД» в лице Читинского Регионального центра связи - структурного подразделения Читинской дирекции связи - Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Абонент Договор № 77-МС/2012/17	27.04.2012	Оператор предоставляет Абоненту доступ к сети телефонной связи, обеспечивает возможность пользования услугами местной и выделенной телефонной связи и возможность доступа к сети оператора (ов) связи, оказывающего (их) услуги внутризонавой, междугородной и международной телефонной связи автоматическим способом или с помощью телефониста, а Абонент обязуется принять и оплатить оказанные услуги.
41	ОАО «РЖД» в лице Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Арендатор Договор № 42/19/ЦДМВ/ЗППК 27/01/2019	28.01.2019	Арендодатель предоставляет Арендатору за плату во временное владение и пользование моторвагонной подвижной состав в соответствии с Перечнем передаваемого в аренду Транспорта, являющимся приложением № 1 к договору, и оказывает услуги по управлению и эксплуатации Транспорта локомотивными бригадами Арендодателя.
42	ОАО «РЖД» в лице Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Арендатор Договор № 43/19/ЦДМВ/ЗППК 29/01/2019	28.01.2019	Арендодатель предоставляет Арендатору за плату во временное владение и пользование железнодорожный подвижной состав, состоящий из локомотивов и пассажирских вагонов в соответствии с Перечнем передаваемого в аренду Транспорта, являющимся приложением № 1 к договору, и оказывает услуги по управлению и эксплуатации Транспорта локомотивными бригадами Арендодателя.
43	ОАО «РЖД» в лице Департамента "Казначейство" ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Договор № 3182894/ЗППК 192/12/2018	06.12.2018	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства оказать Заказчику услуги казначейского контроля за соблюдением основных показателей запланированной финансовой деятельности Заказчика.
44	ОАО «РЖД» в лице Забайкальской дирекции тяги – структурного подразделения Дирекции тяги – филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Договор № Т-19-21/ЗППК 121/06/2019	27.06.2019	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг, связанных с проживанием в комнатах отдыха локомотивных бригад станции Могзон, ул. Дёповская, д.1
45	ОАО «РЖД» в лице Центра организации конкурсных закупок	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Договор № 94-	25.02.2013	Исполнитель обязуется оказать услуги по организации и проведению процедур по

	- структурного подразделения ОАО «РЖД»		ЦКЗ/ЗППК 23/02/2013		размещению заказов Заказчика и его структурных подразделений, а Заказчик обязуется принять и оплатить оказанные услуги.
46	ОАО "РЖД" в лице административно-хозяйственного центра - структурного подразделения Забайкальской железной дороги - филиала ОАО "РЖД"	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик, Договор № 3289373/ЗППК 31/02/2019	01.02.2019	Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательства по оказанию услуг по приему, обработке, доставке и выдаче служебной корреспонденции, перевозимой в пассажирских поездах с приемосдатчиками груза и багажа административно-хозяйственного центра и пригородных поездах
47	ОАО «РЖД» в лице Читинской дистанции гражданских сооружений – структурного подразделения Забайкальской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений – структурного подразделения Забайкальской железной дороги- филиала ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Заказчик Договор № ЗППК 30/02/2019	04.02.2019	Заказчик обязуется оплачивать Исполнителю за использование комнаты отдыха локомотивных бригад, согласно утвержденной смете (приложение № 1) на содержание КОЛБ, расположенной по адресу: Забайкальский край, ст. Карымская, ул. Ленинградская, д. 91 «Б».
48	ОАО «РЖД» в лице Восточно-Сибирской региональной службы предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Заказчик Договор № 6/Д/ВСибЛ/ЗПП К 152/08/2019	30.08.2019	Владелец инфраструктуры обязуется оказать Перевозчику услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок пассажиров и багажа в пригородном сообщении на условиях договора, а Перевозчик обязуется принять и оплатить указанные услуги на условиях и в сроки, предусмотренные договором.
49	ОАО «РЖД» в лице Восточно-Сибирской региональной службы предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»	107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	АО «ЗППК» - Перевозчик, Заказчик Договор № 2/Д/ВСибЛ/ЗПП К 230/12/2019	27.12.2019	Владелец инфраструктуры обязуется оказать Перевозчику услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок пассажиров и багажа в пригородном сообщении на условиях договора, а Перевозчик обязуется принять и оплатить указанные услуги на условиях и в сроки, предусмотренные договором.

5. Финансовая деятельность

АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» находится на общем режиме налогообложения, применяет ставку НДС 0% при реализации услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Предприятие ведет отдельный учет налоговой базы и сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам (работам, услугам), используемых для осуществления как облагаемых налогом, так и по ставке НДС 0%.

- услуги по перевозке пассажиров в пригородном сообщении – 102 746 тыс. руб.
- агентское вознаграждение за реализацию билетов – 1 448 тыс. руб.
- перевозка почтовой корреспонденции – 313 тыс. руб.
- прочие услуги (перевозка ручной клади, багаж, перевозки в хоз.поездах и т.д.) – 3 345 тыс. руб.

Расходы (себестоимость продаж) в 2019 г сложились в размере 516 753 тыс. руб., из них:

расходы по аренде имущества ОАО РЖД (подвижной состав, инфраструктура) 395 449 тыс. руб., аренда зданий, помещений 4 264 тыс. руб., з/плата работников 82 224 тыс. руб., страховые взносы 21 363 тыс. руб., расходы на лицензирование 927 тыс. руб., на программное обеспечение и сопровождение – 936 тыс. руб.

Прочие доходы в размере 2 718 295 тыс. руб. сложились:

- суммы субсидий предоставленных бюджетом Забайкальского края в связи с применением налогоплательщиком государственных регулируемых цен, или льгот, предоставляемых в соответствии с Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края» в размере 391 551 тыс. руб. за 2019 год

- суммы реструктуризированной задолженности Забайкальского края на основании Доп. соглашения №1 от 11.2019г. к Соглашению № 38-Д/СГ-2 по недополученным доходам в виде субсидий за период 2012-2017 гг. в размере 2 319 672 тыс. руб.

- сумма начисленной субсидии в соответствии с Порядком предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) и индивидуальным предпринимателям, выполняющим социально-значимые перевозки водным, железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, воздушным транспортом в межмуниципальном сообщении, утвержденным постановлением Правительства Забайкальского края от 01 июня 2017 года № 212 договора реструктуризации от 12.07.2018 г в размере 6 361 тыс. руб.

- проценты к получению 316 тыс. руб.
- доходы по судебным искам, штрафы, пени 235 тыс. руб.

- прочие доходы 161 тыс. руб.

Прочие расходы определены в размере 2 294 483 тыс. руб., из них оплата сумм по инкассированию сумм денежной наличности в размере 1 513 тыс. руб., пособие по уходу за ребенком до 3-х лет 423 тыс. руб., списана дебиторская задолженность 4 028 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 252 871 тыс. руб.

По вопросу формирования резерва сомнительных долгов стоит отметить следующее.

С целью возмещения некомпенсированных потерь между АО «ЗППК» и Правительством Забайкальского края заключено соглашение о реструктуризации задолженности до 2032 года на общую сумму 2 331 708 480,76 руб. Некомпенсированные доходы выплачиваются в виде субсидий в соответствии с графиком выплат начиная с 2019 года по 2032 год, таким образом, срок выплат составляет 14 лет. Основная доля финансирования начинается с 2022 года в размере 210 548 770,11. руб. ежегодно, в 2019-2021 годах финансирование варьируется в пределах 50 000 000-70 000 000 руб.

Бюджет Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов утвержден законом Забайкальского края от 19 декабря 2019 г. № 1778-33К. В бюджете Забайкальского края предусмотрены денежные средства на возмещение недополученных доходов (затрат) прошлых лет, возникших при выполнении перевозок пригородным железнодорожным транспортом только в размере 30 000 000 руб.

Документы, подтверждающие выполнение Правительством Забайкальского края своих обязательств по Соглашению в полном объеме до 2032 года, отсутствуют. По данной причине АО «ЗППК» принято решение о создании резерва сомнительных долгов. Аналогичная позиция также отражена в письме Министерства финансов РФ от 04 июля 2018 года № 07-01-09/46266.

Сумма прибыли до налогообложения составила 14911 тыс. руб., постоянные налоговые обязательства составили 9977 тыс. руб., изменения отложенных обязательств и отложенных налоговых активов 10037 тыс. руб., сумм к уменьшению (прочее) 2 тыс. руб., налог на прибыль составил 2923 тыс. руб. чистая прибыль составил 1949 тыс. руб.

Сумма чистых активов за 2019 год определена с отрицательной величиной в размере 2413106 тыс. руб., за 2018 год с отрицательной величиной в размере 2415055 тыс. руб., получение прибыли привело к уменьшению отрицательной величины суммы чистых активов на 1949 тыс. руб.

В 2019 г. Общество получило прибыль, но отрицательная величина суммы чистых активов за отчетный период изменилась незначительно, так как за предыдущие годы деятельности финансирования из средств бюджета Забайкальского края на покрытие убытков Перевозчика, возникающих в результате государственного регулирования тарифов

при выполнении социально значимых перевозок пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края было недостаточным.

В 2019 году по строке 1450 бухгалтерского баланса выделены прочие долгосрочные обязательства в сумме 3070185 тыс. руб. на основании подписанных соглашений о реструктуризации кредиторской задолженности с ЗДМВ и ЗДПО (ОАО «РЖД») и уменьшена сумма кредиторской задолженности по строке 1520.

АО «ЗППК» проводит следующие мероприятия, направленные на продолжение деятельности предприятия непрерывно в течение последующих 12 месяцев:

1. Общество планирует в 2020 году получить из федерального бюджета налог на добавленную стоимость в размере 82 000 тыс. рублей при применении налоговой ставки 0 процентов по услугам перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

2. Работа с региональными органами власти.

Правительством Забайкальского края запланированы на текущий период для компенсации пригородных перевозок – 415 075 тыс. руб., в настоящее время проводится дальнейшая работа по увеличению компенсационных выплат по возмещению выпадающих доходов от перевозок пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении.

По соглашению от 12.07.2018 г. № 38-Д/СГ-2 о реструктуризации задолженности Забайкальского края перед АО «ЗППК» за 2020 г. планируется получить 60 млн. рублей.

Между Правительством Забайкальского края и Забайкальской железной дорогой – филиалом открытого акционерного общества «Российские железные дороги» и АО «ЗППК» заключено Соглашение о намерениях по выполнению обязательств, связанных с осуществлением на территории Забайкальского края социально значимых перевозок пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении от 12.07.2018 г. № 39-Д/СГ-2.

На систематической основе Обществом совместно с органами исполнительной власти субъекта ведётся работа по изучению потребности населения в пригородных пассажирских перевозках на территории Забайкальского края. Так, в 2019 году было возобновлено 2 ранее отменённых маршрута Оловянная - Борзя, Чернышевск-Букачача, также с августа 2019 года был введен новый маршрут Новая Чара-Куанда.

04 февраля 2020 года подписано дополнительное соглашение с Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края по увеличению объёмов перевозки по направлению «Куэнга-Сретенск».

Компанией в Министерство территориального развития Забайкальского края внесены предложения по актуализации параметров Комплексного плана транспортного обслуживания

населения Забайкальского края на средне – и долгосрочную перспективу до 2030 года (далее КПТО) в части объемов перевозок и выпадающих доходов от проезда пассажиров в пригородном сообщении.

Также по обращению Губернатора Забайкальского края в адрес Генерального директора - председателя Правления ОАО «РЖД» Белозерова О.В. АО «ЗППК» в пользование поступил новый подвижной состав – 3 электропоезда ЭПЗД, 4 вагона ВЛТ.

3. Компания является субъектом естественной монополии, в отношении которого введено государственное регулирование деятельности в сфере услуг железнодорожных перевозок. С 01 января 2019 года Региональной службой по тарифам и ценообразованию Забайкальского края (далее по тексту – РСТ Забайкальского края) введен в действие приказ устанавливающий тарифы на перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края в пределах Забайкальской железной дороги.

4. Проведена работа по гашению задолженности с Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края за предыдущие периоды.

5. Проведение оптимизационных мероприятий по сокращению собственных затрат компании и арендных ставок ОАО «РЖД».

За период текущего года компанией проведены мероприятия по обеспечению безубыточности деятельности и оптимизации размеров движения. Основные проводимые мероприятия связаны с изменением составности пригородных поездов, вида тяги, периодичностью курсирования, изменением режима работы билетных касс, технологии обслуживания пассажиров.

6. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

7. Налоги

В 2019 году уплачено налогов на сумму 10411 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

В 2019 году были начислены резервы по отпускам в размере 10974 тыс. руб. На 31.12.2019 года остаток резерва на выплату отпусков в балансе отражены в размере 6528 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

Генеральный директор



Е.В. Силантьев

Прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью _____ листов

Аудитор
ООО «Интеллект-Сервис» _____ И.М. Гыргенова

