



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КРАСПРИГОРОД»
(АО «КРАСПРИГОРОД»)

660021, г. Красноярск,
ул. Горького, д. 3К, пом. 45,52,53
Тел. 8 (391) 256-80-42
Тел./факс 8 (391) 256-80-47
e-mail: priemnaya@kraspg.ru
ОГРН 1052460055746
ИНН/КПП
2460069630/246001001

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.
(дополнительная информация)**

Организация Акционерное общество "Краспригород"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров
железнодорожным транспортом в
пригородном сообщении

Организационно-правовая форма / форма собственности

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

Единица измерения: в тыс. рублей

	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	76741532		
ИНН	2460069630		
по ОКВЭД2	49.31.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	43	
по ОКЕИ	384		

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Организация и сферы деятельности	4
1.1. Описание компании	4
1.2. Организационная структура Общества	5
1.3. Обособленные подразделения Общества	6
1.4. Организация ведения бухгалтерского учета	8
1.5. Информация об аудиторе Общества	8
1.6. Корпоративное управление	9
1.6.1. Информация о членах органов управления и контроля Общества	9
1.6.2. Совет директоров Общества	9
1.6.3. Ревизионная комиссия	11
1.6.4. Генеральный директор	11
1.6.5.. Акционеры	12
1.6.6. Динамика прибыли за 2019 год	12
2. Основа представления информации и отчетности	12
2.1. Основные положения учетной политики	12
2.1.1. Организация учетного процесса	12
2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота	13
2.1.3. Инвентаризация	13
2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета	14
2.1.5. Взаимоотношения с учредителем Общества – ОАО «РЖД»	14
2.1.6. Учет основных средств	15
2.1.7. Учет нематериальных активов	16
2.1.8. Учет материально-производственных запасов	16
2.1.9. Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды	17
2.1.10. Учет доходов	17
2.1.11. Учет расходов	18
2.1.12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	20
2.1.13. Учет резервов	21
2.1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	21
2.1.15. Налог на добавленную стоимость. Порядок раздельного учета НДС по видам деятельности, облагаемым НДС в общем порядке и облагаемым НДС по ставке 0%	21
3. Сведения о сумме налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2019 году	22

4. Анализ структуры баланса	23
5. Пояснения по существенным статьям баланса	27
5.1. Нематериальные активы	27
5.2. Основные средства	28
5.2.1. Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом	29
5.2.2. Информация об основных средствах, переведенных на консервацию	30
5.3. Отложенные налоговые активы	30
5.4. Запасы	31
5.5. Дебиторская задолженность	31
5.6. Денежные средства	35
5.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы	36
5.8. Уставный капитал	36
5.9. Кредиторская задолженность	36
5.10. Оценочные обязательства	39
5.10.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	39
5.10.2. Резерв по сомнительным долгам	39
5.11. Отложенные налоговые обязательства	40
5.12. Отчет о финансовых результатах	40
5.12.1. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам. Расчеты по налогу на прибыль	42
5.12.2. Постоянные разницы по счетам 20, 91 «Прочие доходы/расходы 2019 года	43
5.12.3. Раскрытие информации о прибыли (убытке) приходящейся на одну акцию	44
6. Сведения об аффилированных лицах	46
6.1. Информация о связанных сторонах	50
7. Информация о расходах на основной управленческий персонал	60
8. Забалансовые счета	60
9. Основные производственно-финансовые показатели за 2019 год	61
10. Анализ финансового положения компании	62
11. Иная информация к раскрытию	67
12. Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала	68
13. Справочная информация	69

Приложения.

<i>Приложение № 1. Расшифровка дебиторской задолженности за 2019 год</i>	<i>70</i>
--	-----------

<i>Приложение № 2. Расшифровка кредиторской задолженности за 2019 год</i>	<i>75</i>
---	-----------

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Краспригород» за 2019 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Акционерное общество «Краспригород» создано в соответствии с договором о создании Общества от 30.06.2005 г. №1, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество "Краспригород", на английском языке Stock Company «Krasprigorod».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Краспригород», на английском языке SC «Krasprigorod».

ИНН 2460069630, КПП 246001001, ОГРН 1052460055746.

Дата государственной регистрации 06 июля 2005 года. Регистрирующий орган Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярск (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 002538037 серия 24).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Красноярский край, город Красноярск.

Почтовый адрес Общества: 660021, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Горького, дом 3К, помещение 45, 52, 53.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Правовое положение Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества. Компания является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество может иметь в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество имеет расчетные банковские счета для выполнения платежных операций и расчета по заработной плате с работниками.

Общество имеет филиал по адресу: 665017, г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10-10Н.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров. К компетенции Генерального

директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями Совета директоров.

Фактически в отчетном периоде АО «Краспригород» осуществляло следующие виды деятельности:

- перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по регулируемым тарифам;
- реализация проездных документов на поезда дальнего следования, пригородного сообщения;
- обслуживание пассажиров на вокзалах, железнодорожных станциях и в пригородных поездах;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

С 1 января 2008 года до 25 мая 2016 года перевозочную деятельность пригородная пассажирская компания АО «Краспригород» осуществляла в соответствии с Лицензией на осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом (ППБ № 2403338 от 08.09.2006 г., ППБ № 2403338 от 19.05.2010 г., ППБ № 2403338 от 24.12.2010 г., ППБ № 2403338 от 02.06.2011 г.). С 25 мая 2016 года перевозочную деятельность пригородная пассажирская компания АО «Краспригород» осуществляет в соответствии с Лицензией на осуществление деятельности по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении, в дальнем следовании пассажирскими поездами, в дальнем следовании скорыми поездами (настоящая лицензия предоставлена бессрочно) (ППБ № 2407445 от 25.05.2016 г., в связи с переименованием АО «Краспригород - ППБ № 2407445 от 26.12.2016 г.).

Общество осуществляло свою деятельность в течение 2019 года на территориях трех Субъектов Российской Федерации: Красноярский край, Республика Хакасия, Кемеровская область на полигоне Красноярской железной дороги.

Среднесписочная численность работников АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2019 года составила 328 человек. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2019 года – 357 человек.

1.2. Организационная структура Общества

Организационная структура АО «Краспригород» представлена следующим образом: Отдел по пассажирской работе, организующий и контролирующей работу всех билетных кассиров; Участки по обслуживанию пассажиров (в том числе: Красноярский, Ачинский,

Уярский, Западный, Енисейский, Восточный), зарегистрированный филиал в г. Абакан, Аналитический отдел, Участок технологического контроля – организует работу контролеров–ревизоров по пресечению безбилетного проезда, а так же контроль за исполнением должностных обязанностей разъездных билетных кассиров, билетных кассиров; Участок по использованию моторвагонного подвижного состава – приемщики МВПС, слесари и мойщики-уборщики подвижного состава; Сектор по управлению персоналом; Сектор правовой и договорной работы; Участок хозяйственного обеспечения; Экономический отдел; Бухгалтерия; Технический отдел.

1.3. Обособленные подразделения Общества.

В Обществе в отчетном периоде функционировали следующие структурные подразделения:

Таблица 1.3.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения		Адрес
1	Филиал АО "Краспригород" в г. Абакане		655017, г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10
2	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Ачинск-1	662156, Красноярский край, г.Ачинск, ул.Привокзальная, д.17
3	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Базаиха	660031, г.Красноярск, ул.Верхняя, д.40
4	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Березовка	662511, Красноярский край, Березовский район, с. Маганск, ул. Целинная
5	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Бугач	660115, г. Красноярск, ул.Станционная, д.2
6	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Дивногорск	663093, Красноярский край, г.Дивногорск, пр.Студенческий
7	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Енисей	660078, г.Красноярск, ул.Свердловская, д.30
8	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Зеледеево	663027, Красноярский край, Емельяновский район, п.Зеледеево, ул.Вокзальная, д.4В
9	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Злобино	660027, г.Красноярск, ул.Транзитная, д.27
10	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Зыково	662510, Красноярский край, Березовский район, с.Зыково, ул.Железнодорожников, д.15
11	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Н-Камала	663952 Красноярский край, Рыбинский район, с. Новокамала, ул. Вокзальная 2А
12	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Камарчага	663500, Красноярский край, Манский район, п.Камарчага, ул.Линейная, д.10А

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

13	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Кемчуг	662045, Красноярский край, Козульский район, ст.Кемчуг
14	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Козулька	662050, Красноярский край, Козульский район, рп.Козулька, ул.Вокзальная
15	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Красноярск-Пригородный,	660021, г. Красноярск, ул. 30 июля, д. 1
16	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Красноярск-Северный	660125, г.Красноярск, Светлогорская, д.3А
17	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Минино	663029, Красноярский край, Емельяновский район, п.Минино, ул.Вокзальная, д.10
18	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Октябрьская	660059, г.Красноярск, ул.Семафорная, д.427
19	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Пугачево	663029, Красноярский край, Емельяновский район, МО Элитовский сельсовет, ост. Пугачево, строение 1
20	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Первомайская	660093, г.Красноярск, ул.Семафорная, д.263
21	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Путепровод	660075, г.Красноярск, ул. Дорожная, д.4а
22	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Сорокино	663500, Красноярский край, Манский район, п.Сорокино, ул.Пролетарская, д.1
23	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Студенческая	660006, г.Красноярск, ул.Свердловская, д.20В
24	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Таежный	663508, Красноярский край, Манский район, д.Новосельск, ст.Таежная
25	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Тарутино	662176, Красноярский край, Ачинский район, п. Тарутино, ул. Вокзальная, д.4
26	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Уяр	663920, Красноярский край, г. Уяр, ул.30 лет Победы, д.21В
27	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Филимоново	663620 Красноярский край, Канский район, пгт. Филимоново, ул.Линейная 14
28	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Чернореченская	662040, Красноярский край, Козульский район, пгт.Новочернореченский, ул.Железнодорожная, д.20А
29	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Шинный	660013, г.Красноярск, ул.Тамбовская, д.1
30	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Маганская	662511, Красноярский край, Березовский район, ст. Маганская, строение 1
31	Обособленное подразделение	МВПС	660001, г.Красноярск, ул.Советская, д.1
32	Обособленное подразделение	На Богда	660021, г.Красноярск, ул.Богда, д.128

В течение отчетного года закрыты пункты продажи проездных документов на вокзале ст. Кемчуг (с 01.05.2019 г.) и на вокзале ст. Красноярск - Северный (с 01.09.2019 г.).

От лица АО «Краспригород», в течение отчетного периода, осуществлялась продажа проездных документов в пригородном сообщении, в пунктах продажи, расположенных на вокзалах следующих станций: Абакан, Аскиз, Бискамба, Боготол, Заозерная, Иланская, Ингашская, Канск-Енисейский, Кошурниково, Междуреченск, Минусинск, Новокузнецк, Решоты, Решоты-Северные, Тинская.

АО «Краспригород» в течение отчетного периода осуществляло продажу проездных документов в дальнем сообщении от лица АО «ФПК» в пунктах продажи, расположенных на вокзалах следующих станций: Базаиха, Бугач, Дивногорск, Енисей, Злобино, Зыково, Камала, Камарчага, Козулька, Минино, Тарутино, Уяр, Филимоново, Чернореченская, о.п. Шинный завод.

1.4. Организация ведения бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в АО «Краспригород» несут:

- Генеральный директор АО «Краспригород» Быков Эдуард Владимирович;
- Главный бухгалтер АО «Краспригород» Авхимович Галина Севастьяновна.

1.5. Информация об аудиторе Общества.

В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 03 июля 2016 года № 360-ФЗ) все открытые акционерные общества подпадают под ежегодный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам открытого конкурса по отбору аудитора 01 августа 2019 года заключен договор на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год с Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Поиск».

ООО Аудиторская компания «Поиск» является с 14.11.2016 г. членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (ОРНЗ 11606057267). Ранее, с 28.12.2009 по 08.11.2016 г., состояла в членах саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация).

Имеет:

✓ Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 24 № 000806768 и внесении записи 29.10.2002 г. за основным государственным номером 1022401792478;

✓ Идентификационный номер налогоплательщика – 2460003460;

✓ Код причины постановки на учет – 246601001;

✓ Расчетный счет в Красноярском отделении № 8646 ПАО Сбербанк России г. Красноярск № 40702810231280110838, БИК 040407627, корр/счет 301018108000000000627.

✓ Юридический адрес: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д. 52А.

Почтовый адрес: 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д. 52А.

Телефон: (391) 227-49-27, (391) 227-27-32, факс: (391) 227-49-27

Аудиторская деятельность компании застрахована в Филиале СПАО «Ингосстрах» в Красноярском крае:

Страхование профессиональной ответственности аудиторской организации – страховой договор (полис) № 433-721-073357/19 от 23.09.2019 года, лимитом ответственности на 1 000 000 (Один миллион) рублей.

1.6. Корпоративное управление Обществом.

1.6.1. Информация о членах органов управления и контроля Общества.

АО «Краспригород», являясь коммерческой организацией, создано для удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли в интересах акционеров. Достижение указанных целей не возможно без формирования структуры управления, обеспечивающей максимально эффективную деятельность компании.

В компании АО «Краспригород» кодекс корпоративного поведения соблюдается.

Структура органов управления АО «Краспригород» в соответствии с Уставом Общества и ФЗ «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

1.6.2. Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества с 01 января 2019 года по 25 июня 2019 года, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА от 25 июня 2018 года), входили:

- *Ткачев Лев Викторович* – Заместитель начальника Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти – Председатель Совета директоров Общества;
- *Августинович Андрей Михайлович* – Директор ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Овсянников Петр Алексеевич* – Начальник Красноярской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»;
- *Кривошеева Екатерина Геннадьевна* - Начальник службы управления имуществом Красноярской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»;
- *Михайлова Ольга Александровна* – Первый заместитель начальника Красноярской железной дороги - филиала ОАО «РЖД» по экономике, финансам и корпоративной координации;
- *Нестерова Ольга Геннадьевна* – Главный бухгалтер ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Курьякова Лариса Валерьевна* – Заместитель Министра Транспорта Красноярского края;
- *Бельская Яна Владимировна* – Заместитель директора ГП КК «Центр транспортной логистики» по правовым вопросам.

В состав Совета директоров Общества с 26 июня 2019 года по 31 декабря 2019 года, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА от 26 июня 2019 года), входят:

- *Овсянников Петр Алексеевич* – Начальник Красноярской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД» - Председатель Совета директоров Общества;
- *Августинович Андрей Михайлович* – Директор ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Руднева Оксана Геннадьевна* – Начальник сектора по работе с органами власти Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»;
- *Просекова Евгения Владимировна* – Начальник сектора корпоративного управления и реализации стратегии Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»;
- *Михайлова Ольга Александровна* – Первый заместитель начальника Красноярской железной дороги - филиала ОАО «РЖД» по экономике, финансам и корпоративной координации;

- *Нестерова Ольга Геннадьевна* – Главный бухгалтер ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Курьякова Лариса Валерьевна* – Заместитель Министра Транспорта Красноярского края;
- *Бельская Яна Владимировна* – Заместитель директора ГП КК «Центр транспортной логистики» по правовым вопросам.

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Совета директоров АО "Краспригород" по состоянию на 31.12.2019 года

В течение 2019 года членам Совета Директоров Общества вознаграждение по результатам 2018 года, в соответствии с решением Годового Общего Собрания Акционеров АО «Краспригород» (Протокол от 26.06.2019 г.), не начислялось и не выплачивалось. Сальдо невыплаченного вознаграждения на 31.12.2019 г. равно нулю.

1.6.3. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в 2019 году годовым общим собранием акционеров, в соответствии с Уставом Общества, была избрана Ревизионная комиссия (Протокол ГОСА от 26 июня 2019 года) в следующем составе:

Таблица 1.6.3.

1	Третьякова Альбина Евгеньевна	Главный ревизор отдела контроля ФХД подразделений ОАО «РЖД» Красноярского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2	Портнягина Елена Петровна	Начальник сектора контроля доходов от перевозочных видов деятельности Красноярского регионального управления Центра "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
3	Бобылева Екатерина Сергеевна	Бухгалтер - экономист ГП КК «Центр транспортной логистики»

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Ревизионной комиссии АО "Краспригород" по состоянию на 31.12.2019 года

В течение 2019 года членам Ревизионной комиссии Общества дополнительное вознаграждение по результатам 2018 года, в соответствии с решением Годового Общего Собрания Акционеров АО «Краспригород» (Протокол от 26.06.2019 г.), не начислялось и не выплачивалось. Сальдо невыплаченного вознаграждения на 31.12.2019 г. равно нулю.

1.6.4. Генеральный директор

Быков Эдуард Владимирович – генеральный директор Акционерного общества «Краспригород», руководит компанией с 03.08.2017 г. (Протокол № 2 от 01.08.2017 года);

1.6.5. Акционеры

Таблица 1.6.5.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале, %	Сумма, тыс. руб.
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	51	51
Государственное предприятие Красноярского края "Центр транспортной логистики"	49	49
ИТОГО	100	100

1.6.6. Динамика прибыли за 2019 год.

Таблица 1.6.6.

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-) до налогообложения, (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2018 г	2019 г	2018 г	2019 г	2018 г	2019 г	
Пригородные перевозки	721 354	831 924	721 354	829 703	0	2 221	2 221
Прочие виды деятельности	8 151	29 405	7 022	18 311	1 129	11 095	9 966
ИТОГО	729 504	861 329	728 376	848 013	1 129	13 316	12 187

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 год, утвержденной приказом № 13 от 09.01.2019 г. Учетная политика АО «Краспригород» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых АО «Краспригород» (далее по тексту – Общество) видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Принятая Учетная политика АО «Краспригород» на 2019 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1.1. Организация учетного процесса.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программных продуктов 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 и 1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 (1С: Предприятие 8.3) по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Порядок отражения в бухгалтерском учете отдельных фактов хозяйственной жизни устанавливается методическими документами Бухгалтерской службы ОАО «РЖД».

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, составленные по формам, содержащимся в альбоме форм первичной учетной документации, утвержденном распоряжением ОАО «РЖД» от 15 декабря 2008 г. № 2688р с учетом дополнений и изменений, и по формам, утвержденным распоряжением Общества № 908 от 17.12.2012 года.

Кроме того, Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов, и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Движение первичных учетных документов (создание или получение, проверка, подготовка и передача в Бухгалтерию Общества) определяется графиком документооборота, разрабатываемым подразделениями аппарата управления Общества и другими структурными подразделениями, и утверждаемым руководителем Общества.

2.1.3. Инвентаризация.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Информация о доходах и расходах Общества составляется по сегментам. В качестве отчетных сегментов Общество выделяет операционные сегменты – виды деятельности, осуществляемые в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 27 февраля 2003 г. № 29-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта».

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год утверждается решением общего собрания акционеров Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

К бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год, представляемой на утверждение общему собранию акционеров, прилагается аудиторское заключение, выданное по результатам ее аудита.

2.1.5. Взаимоотношения с учредителем Общества – ОАО «РЖД»

Для соблюдения единства учетной политики Общества и учетной политики учредителя Общества – ОАО «РЖД» Общество использует учетную политику, подготовленную на базе утвержденной ОАО «РЖД» Типовой учетной политики пригородных пассажирских компаний ОАО «РЖД».

Для целей формирования сводной отчетности ОАО «РЖД» Общество предоставляет в утвержденном порядке ОАО «РЖД»:

бухгалтерскую (финансовую) отчетность;

информационные формы, разработанные ОАО «РЖД» и характеризующие факты хозяйственной жизни, совершенные между ОАО «РЖД» и Обществом, а также между Обществом и иными дочерними (зависимыми) обществами ОАО «РЖД».

2.1.6. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

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.

Первоначальная стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, при выкупе данного актива Обществом определяется исходя из суммы начисленных лизинговых платежей и его выкупной стоимости.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При переводе основного средства на консервацию на срок более трех месяцев начисление амортизационных отчислений прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его перевода на консервацию.

При расконсервации основного средства, переведенного на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизационных отчислений продолжается с первого числа месяца, следующего за месяцем его расконсервации.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 или иными распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб аппарата управления Общества в соответствии с внутренними документами Общества.

2.1.7. Учет нематериальных активов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

2.1.8. Учет материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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 № 44н, с учетом следующих особенностей.

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).

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

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

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о специальном инструменте, специальных приспособлениях, специальном оборудовании и специальной одежды 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.

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.

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.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых, согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты.

2.1.10. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

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

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

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, 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.

Общество ведет учет доходов в соответствии с классификатором доходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России от 12 августа 2014 г. № 225).

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

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

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

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.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ и оказания услуг.

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

В состав прочих доходов Общества относятся так же бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов.

2.1.11. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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.

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

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

Расходы, понесенные Обществом: при предоставлении за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды; при оказании услуг по агентскому договору; найма жилого помещения, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы, понесенные Обществом при предоставлении за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности, а также при участии в уставных капиталах в других организациях и управлении иными финансовыми вложениями, признаются прочими расходами.

Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором доходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России от 12 августа 2014 г. № 225).

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

 пассажирские перевозки в пригородном сообщении;

 прочие виды деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению. В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные расходы.

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов, расходов и финансовых

результатов по видам деятельности, тарифным составляющим и укрупненным видам работ ОАО «РЖД».

Расходы по обычным видам деятельности, связанные со сбытом готовой продукции и товаров, признаются расходами на продажу.

Расходы на продажу делятся на коммерческие расходы по сбыту готовой продукции и на издержки обращения по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи.

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов в порядке, установленном положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

2.1.12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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.

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, иное имущество, 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.

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, иное имущество, 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.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.1.13. Учет резервов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 № 167н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Обществом создается резерв сомнительных долгов.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников Общества утвержден Приказом АО «Краспригород» от 27 декабря 2017 года № 1166.

Резерв сомнительных долгов создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря отчетного года в установленном Обществом порядке на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

2.1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, с учетом следующих особенностей.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.1.15. Налог на добавленную стоимость. Порядок раздельного учета НДС по видам деятельности, облагаемым НДС в общем порядке и облагаемым НДС по ставке 0 %

В АО «Краспригород» организуется и ведется раздельный учет операций по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а

также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

Федеральным законом от 06.04.2015 года № 83-ФЗ в главу 21 НК РФ внесены изменения согласно которым перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (основной вид деятельности Общества) в период с 01.01.2015 по 31.12.2029 года включительно подлежат налогообложению налогом на добавленную стоимость с применением ставки 0 процентов (п. п. 9.2 ст. 164 НК РФ).

В соответствии с пунктом 9.2 статьи 167 моментом определения налоговой базы при реализации услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении является последнее число каждого налогового периода, т.е. квартала. В Приложении № 1 к учетной политике для целей налогообложения АО «Краспригород» на 2019 год прописана методика раздельного учета НДС, в том числе в разделе III по ставке 0%.

Общество осуществляет расчет сумм НДС, подлежащих возмещению из бюджета в связи с применением налоговой ставки 0 процентов.

3. Сведения о суммах налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2019 году.

В течение отчетного 2019 года перечислено с расчетного счета Общества налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 62 043,9 тыс. руб., зачтено в счет оплаты – 6 564,3 тыс. руб., получено из бюджета и внебюджетных фондов 121 373,7 тыс. руб., в т.ч.:

I. Перечислено налогов и сборов:

- ✓ Налога на доходы физических лиц – 19 755,5 тыс. руб.;
- ✓ Налога на прибыль – 1 274,2 тыс. руб.;
- ✓ Транспортного налога – 32,8 тыс. руб.;
- ✓ Налога на имущество – 31,0 тыс. руб.;
- ✓ Прочих налогов – 22,5 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации – 32 656,5 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 7 776,9 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 492,5 тыс. руб.;
- ✓ Платы за негативное воздействие на окружающую среду – 2,0 тыс. руб.

II. Зачтено налогов и сборов в счет оплаты:

- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России - зачтено

расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 6 449,7 тыс. руб.;

- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – зачтено в счет оплаты на покрытие расходов на проведение медицинских осмотров – 114,6 тыс. руб.

III. Получено налогов и сборов:

- ✓ Налога на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 118 742,0 тыс. руб.,
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России - возмещено из ФСС расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2 631,7 тыс. руб.;

4. Анализ структуры баланса.

Валюта баланса на 31 декабря 2019 года составила 163 362 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Таблица 4.

Наименование показателя	Стоимость активов, пассивов на начало периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Стоимость активов, пассивов на конец периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Изменение доли в составе валюты баланса, %
Внеоборотные активы	36 916	26,4	34 918	21,4	-1 998	94,6%	-5,0
Нематериальные активы	321	0,2	156	0,1	-165	48,6%	-0,1
Основные средства	11 341	8,1	10 881	6,7	-460	95,9%	-1,5
Отложенные налоговые активы	25 071	17,9	23 745	14,5	-1 326	94,7%	-3,4
Прочие внеоборотные активы	183	0,1	136	0,1	-47	74,3%	0,0
Оборотные активы	102 781	73,6	128 444	78,6	25 663	125,0%	5,0
Запасы	4 212	3,0	5 225	3,2	1 013	124,1%	0,2
НДС	7	0,0	3	0,0	-4	42,9%	0,0
Дебиторская задолженность	33 104	23,7	60 063	36,8	26 959	181,4%	13,1
Денежные средства	65 177	46,7	62 907	38,5	-2 270	96,5%	-8,2
Прочие оборотные активы	281	0,2	246	0,2	-35	87,5%	-0,1
Капитал и резервы	-143 531	-102,7	-133 597	-81,7	9 934	93,1%	21,0
Уставный капитал	100	0,1	100	0,1	0	100,0%	0,0
Резервный капитал	5	0,0	5	0,0	0	100,0%	0,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-143 636	-102,8	-133 702	-81,8	9 934	93,1%	21,0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Долгосрчные обязательства	241 919	173,2	240 904	147,4	-1 015	99,6%	-25,8
Отложенные налоговые обязательства	536	0,4	702	0,4	166	131,0%	0,0
Прочие обязательства, в т. ч.	241 383	172,8	240 202	147,0	-1 181	99,5%	-25,8
Долгосрчная кредиторская задолженность	241 383	172,8	240 202	147,0	-1 181	99,5%	-25,8
Краткосрочные обязательства	41 309	29,5	56 055	34,3	14 746	135,7%	4,8
Кредиторская задолженность	34 259	24,5	47 178	28,9	12 919	137,7%	4,4
Оценочные обязательства	7 050	5,0	8 877	5,4	1 827	125,9%	0,4
Валюта баланса	139 697	100,0	163 362	100,0	23 665	116,9%	0,0

Внеоборотные активы Общества сформированы в основном за счет отложенных налоговых активов и основных средств. Величина внеоборотных активов в стоимостном выражении снизилась на 5,4 % или на 1 998 тыс. руб., их доля в общей стоимости валюты баланса уменьшилась на 5,0 % и на конец анализируемого периода составила 21,4 % или 34 918 тыс. руб. соответственно.

Сумма отложенного налогового актива в течение отчетного периода уменьшилась на 1 326 тыс. руб., его удельный вес в структуре актива баланса составил 14,5 % или 23 745 тыс. руб. соответственно. Снижение отложенного налогового актива за отчетный период произошло в результате полученной прибыли в налоговом учете по итогам отчетного года. Отложенный налоговый актив сформирован в результате полученного убытка за 2008, 2010-2011 годы, который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете.

Показатель «Основные средства» уменьшился на 6,7 %, его доля в активе баланса уменьшилась на 1,5%. В денежном выражении сумма основных средств на конец отчетного периода уменьшилась на 460 тыс. руб. и составила 10 881 тыс. руб. Стоимость основных средств снизилась за счет начисленной амортизации.

Показатель «Нематериальные активы» в стоимостном выражении уменьшился почти в 2 раза (на 51,4 %) или на 165 тыс. руб., его доля в общей стоимости валюты баланса уменьшилась в 2 раза и на конец анализируемого периода составила 0,1 % или 156 тыс. руб. соответственно. Уменьшение данного показателя произошло за счет начисленной амортизации.

Показатель «Прочие внеоборотные активы» в стоимостном выражении снизился на 25,7 % или на 47 тыс. руб., его доля в общей стоимости валюты баланса не изменилась, и на конец анализируемого периода составила 0,1 % или 136 тыс. руб. соответственно.

На конец отчетного периода произошло увеличение доли в составе валюты баланса оборотных активов на 5,0 %. и на конец анализируемого периода составила 78,6 %. В

стоимостном выражении Оборотные активы Общества увеличились на 25,0 % или на 25 663 тыс. руб. и на конец анализируемого периода составили 128 444 тыс. руб.

Оборотные активы Общества сформированы преимущественно за счет денежных средств и дебиторской задолженности.

Показатель «Денежные средства» в стоимостном выражении на конец анализируемого периода снизился на 2 270 тыс. руб. или на 3,5 % и составил 62 907 тыс. руб., его доля в валюте баланса уменьшилась на 8,2 % и составила 38,5%.

В составе оборотных активов Общества значительно возрос размер дебиторской задолженности, в 1,8 раза. За анализируемый период дебиторская задолженность увеличилась на 84,1 % или 26 959 тыс. руб., ее доля в составе валюты баланса увеличилась на 13,1 %. Значительное увеличение суммы дебиторской задолженности произошло в результате образовавшейся задолженности Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия по субсидиям, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении за отчетный период и задолженности ОАО «РЖД» (Красноярской дирекции моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД») по договору возмездного оказания услуг по предоставлению в пользование железнодорожного подвижного состава, а также в связи с увеличением задолженности на конец отчетного периода, по сравнению с задолженностью на начало отчетного периода, ИФНС по Железнодорожному району г. Красноярска (возмещение НДС за 4 квартал 2019 года).

Доля запасов в составе валюты баланса изменилась на 0,2 %. В стоимостном выражении запасы увеличились на 1 013 тыс. руб. или на 24,1 % и на конец отчетного периода составили 5 225 тыс. руб. Увеличение данного показателя обусловлено обновлением форменной и специальной одежды, в связи с окончанием сроков носки и приобретением комплектующих к оргтехнике в конце отчетного периода.

Показатель «Прочие оборотные активы» в стоимостном выражении уменьшился на 35 тыс. руб. или на 12,5 % и на конец отчетного периода составил 246 тыс. руб. Его доля в общей стоимости валюты баланса не изменилась и на конец анализируемого периода составила 0,2 %.

Для оценки имущественного потенциала предприятия проводится анализ динамики состава и структуры обязательств (пассива баланса). Эти позиции рассматриваются на основе таких показателей баланса, как стоимость собственного капитала предприятия (итог раздела

баланса «Капитал и резервы») и заемного капитала (Итоги разделов баланса «долгосрочные обязательства» и «краткосрочные обязательства»).

Собственный капитал предприятия сформирован за счет уставного капитала, резервного капитала и непокрытого убытка, причем доля непокрытого убытка уменьшилась по сравнению с данными на начало отчетного периода на 6,9 %. Сумма убытка на 31.12.2019 года уменьшилась на 9 934 тыс. руб. и составила 133 702 тыс. руб. Показатель «непокрытый убыток» содержит в себе следующую информацию: нераспределенная прибыль (убыток) предыдущих лет в сумме -160 683 тыс. руб., прибыль 2014-2018 годов, в сумме 17 047 тыс. руб. и прибыль 2019 года в размере 9 934 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства сформированы за счет отложенных налоговых обязательств и прочих долгосрочных обязательств (долгосрочная кредиторская задолженность перед ОАО «РЖД»).

Разница в начислении амортизации по основным средствам в налоговом и бухгалтерском учете привела к увеличению показателя «Отложенные налоговые обязательства». В связи с чем, данный показатель увеличился в 1,3 раза и на конец отчетного периода в стоимостном выражении равен 702 тыс. руб., его доля в валюте баланса не изменилась и составила 0,4%.

Уменьшение долгосрочных обязательств по показателю «Прочие обязательства» произошло за счет перевода долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в соответствии с Соглашением от 28 ноября 2014 года № 198С/14, Дополнительным соглашением к нему от 05 марта 2018 года № 1 и Графиком оплаты и погашения реструктуризированной задолженности Общества, возникшей перед Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава за период до 2013 года включительно и Соглашением от 18 сентября 2014 года, Дополнительным соглашением к нему от 26 июня 2018 года № 1 и Графиком оплаты погашения реструктуризированной задолженности Общества, возникшей перед Центральной дирекцией инфраструктуры за период до 2013 года включительно. В бухгалтерском балансе на 31.12.2019 г. данные о долгосрочной кредиторской задолженности отражены с учетом графиков погашения реструктуризированной задолженности в соответствии подписанным дополнительным соглашениям согласно Распоряжению ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 года № 2813р. Величина показателя «Прочие обязательства» на конец отчетного периода в стоимостном выражении равна 240 202 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства сформированы в основном за счет кредиторской задолженности Общества. Сумма кредиторской задолженности за анализируемый период увеличилась за счет перевода долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в размере 1 181 тыс. руб., за счет подлежащей возврату излишне полученной субсидии из

бюджета Красноярского края, на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов, в размере 24 565 тыс. руб., но уменьшилась за счет списания в доходы сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг согласно условиям государственных контрактов на оказание услуги по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (федеральные льготники) за 2014 год в размере 8 924 тыс. руб. и за счет возврата сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг согласно условиям государственных контрактов на оказание услуги по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (федеральные льготники) за 2018 год в размере 2 227 тыс. руб. Показатель «кредиторская задолженность» на конец отчетного периода увеличился на 37,7% или на 12 919 тыс. руб. и составил 47 178 тыс. руб. Доля кредиторской задолженности в общей стоимости валюты баланса на конец анализируемого периода увеличилась на 4,4 % и составила 28,9 %.

Показатель «Оценочные обязательства», связанный с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, рассчитанный по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, на конец анализируемого периода увеличился на 25,9 % или на 1 827 тыс. руб. Его доля в общей стоимости валюты баланса возросла на 0,4 % и составила 5,4%.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Нематериальные активы.

В составе строки 11100 бухгалтерского баланса АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2019 года НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 156 тыс. руб. – программное обеспечение «АРМ учета пригородных перевозок», программное обеспечение для автоматизации продажи проездных документов (билетов), программное обеспечение «АРМ справочного центра», программный продукт «Информационная среда состояния маршрутов движения пассажирского транспорта».

В целях сопоставимости данных в табл.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год АО «Краспригород» раскрыта информация по каждому НМА, в том числе за 2018 год.

Сведения о движении НМА за 2019 год отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1.

5.2. Основные средства.

В составе строки 11500 бухгалтерского баланса АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2019 года основные средства составляют сумму в размере 10 881 тыс. руб. или 6,7 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Таблица 5.2.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2019 г, тыс. руб.	Доля в составе основных средств, %	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г, тыс. руб.	Доля в составе основных средств, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Изменение доли в составе основных средств, %
Сооружения	246	2,2	196	1,8	-50	100,0%	-0,4
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 071	88,8	8 332	76,6	-1 739	82,7%	-12,2
Офисное оборудование	892	7,9	487	4,5	-405	54,6%	-3,4
Транспортные средства	0	0,0	1 751	16,1	1 751		16,1
Производственный и хозяйственный инвентарь	27	0,2	23	0,2	-4	85,2%	0,0
Другие виды основных средств	105	0,9	92	0,8	-13	100,0%	-0,1
ИТОГО	11 341	100	10 881	100	-460	95,9%	0

Балансовая стоимость основных средств за 12 месяцев 2019 года уменьшилась на 460 тыс. руб. Основная доля основных средств относится к группе «машины и оборудование, вычислительная техника» (76,6 %), наименьшую долю в составе основных средств занимает группа «производственный и хозяйственный инвентарь» (0,2%). Балансовая стоимость группы «транспортные средства» на конец отчетного периода составила 1 751 тыс. руб., ее доля в составе основных средств возросла на 16,1 %.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам за 12 месяцев 2019 года составила 3 577,9 тыс. руб.

Выбыло 44 единицы основных средств. 43 единицы основных средств списано первоначальной стоимостью 1 249,3 тыс. руб., из них 24 единицы с нулевой балансовой (остаточной) стоимостью и 19 единиц с остаточной стоимостью 182,4 тыс. руб. Реализован легковой автомобиль марки AUDI Q7 с нулевой балансовой (остаточной) стоимостью.

Приобретены следующие объекты основных средств:

- Автомобиль легковой Toyota Camry – 1 шт. на сумму 1 860,3 тыс. руб.;
- ККТ, в составе ТСД + Фискальный регистратор АТОЛ 11Ф + ФН-1.1 – 15 шт. на сумму 1 439,6 тыс. руб.;

Всего приобретено, введено в эксплуатацию ОС на сумму 3 560,9 тыс. руб.

Информация о структуре и движении указанных основных средств за 2019 год приведена в разделе «Основные средства» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1., 2.2., 2.3.

5.2.1. Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом.

Арендованные основные средства, такие как мотор-вагонный подвижной состав, электропоезда переменного тока ЭД9М 217, 218, 219, цельнометаллические пассажирские вагоны ЦМО, ЦМК и МО учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества.

Арендуемые основные средства (подвижной состав) по состоянию на 31.12.2019 г.:

Таблица 5.2.1.1.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемые основные средства	Срок аренды, в отчетном периоде
Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава - филиал РЖД ОАО	№ 18/19/ЦДМВ от 21.01.2019г.	3 219 824	Электропоезда, количество 29 шт.	01.01.2019 - 31.12.2019
ГПКК "ЦТЛ"	№ 162 от 17.12.2014г.	441 600	Электропоезда переменного тока, количество 3 шт.	01.01.2019 - 31.12.2019

Прочее арендованное оборудование (оборудование для оформления проездных документов на поезда дальнего следования, оборудование системы ГЛОНАСС) учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества.

Прочее арендованное оборудование по состоянию на 31.12.2019 г.:

Таблица 5.2.1.2.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемые основные средства	Срок аренды, в отчетном периоде
АО "ФПК"	№ 28-18/Ф(ЕНИС) от 20.02.2018г.	403	Оборудование, используемое для оформления проездных документов на поезда дальнего следования	01.01.2019 - 31.12.2019
МКУ города Красноярск "Красноярскгортранс"	№ 636 от 25.01.2017г.	656	Оборудование системы ГЛОНАСС	01.01.2019 - 31.12.2019

Арендованные основные средства, такие как земельные участки, учитываются на счете 001 по сумме годовых арендных платежей.

Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Офисные и

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателями и сумме арендных платежей за 2019 год.

Арендуемое имущество (офисные и служебные помещения) по состоянию на 31.12.2019 г.:

Таблица 5.2.1.3.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемое помещение, адрес	Срок аренды, в отчетном периоде
Комитет муниципальной экономики Администрации г. Абакана	№ 114 от 21.01.2010 г	502	г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10-10Н	01.01.2019 - 31.12.2019
АО АК "Енисейлес"	№ 06-12/2018 от 17.09.2018 г	26 673	г. Красноярск, ул. Горького, д. 3К, пом. 45,52,53	01.01.2019 - 31.12.2019
Солопов Алексей Владимирович	№ 111 от 27.08.2019 г	161	г. Междуреченск, ул. Пушкина, д. 73, кв. 19	01.09.2019 - 31.12.2019
ООО "Инжиниринг"	№ 33 от 10.09.2019 г	191	г. Красноярск, ул. Богграда, д. 128, 1 этаж, каб. 14, 17, 24, 25, 26	01.09.2019 - 31.12.2019
ИП Кевельдженова Ольга Александровна	№ 82 от 03.06.2019 г	10 800	г. Красноярск, ул. Свердловская, д. 31Г, 0 этаж, пом. 4	01.05.2019 - 31.12.2019

Сведения о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4.

5.2.2. Информация об основных средствах, переведенных на консервацию.

В связи с сезонной не востребованностью контрольно-кассовой и билетопечатающей техники, имеющейся на балансе АО «Краспригород», объекты основных средств переводятся на консервацию. Сведения об основных средствах, переведенных на консервацию, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4.

5.3. Отложенные налоговые активы.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало налогового периода составляла 25 071 тыс. руб. В течение 2019 года произошло увеличение ОНА на сумму 363 тыс. руб. за счет увеличения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Снижение ОНА за счет погашения в налоговом учете убытка прошлых лет составило 1 689 тыс. руб. Всего уменьшение составило 1 326 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец налогового периода составила 23 745 тыс. руб.

5.4. Запасы.

На 31.12.2019 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляют сумму в размере 5 225 тыс. руб., они представлены следующим образом:

Таблица 5.4.

Наименование запасов	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Доля в составе раздела "Запасы", %	Темп роста, %
Сырье и материалы, инвентарь и принадлежности (счет 10.1,5,6,9)	1 711	7 347	6 756	2 302	591	44,1	134,5%
Топливо (счет 10.3)	394	496	443	447	53	8,6	113,5%
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	8	0	0	8	0	0,2	100,0%
Спец.одежда на складе и в эксплуатации (счет 10.10, 10.11)	2 098	2 178	1 809	2 467	369	47,2	117,6%
ИТОГО МАТЕРИАЛЫ	4 211	10 021	9 008	5 224	1 013	100,0	124,1%
Товары в торговле (счет 41,42)	0	198	198	0	0	0,0	0,0%
Готовая продукция (расписания) (счет 43)	1	46	46	1	0	0,0	0,0%
ВСЕГО ЗАПАСОВ	4 212	10 265	9 252	5 225	1 013	100,0	124,1%

Общая стоимость запасов за отчетный период увеличилась на 24,1 % и на конец отчетного периода составила 5 225 тыс. руб. Основную долю запасов составляют «сырье и материалы, инвентарь и принадлежности» и «спец. одежда на складе и в эксплуатации». Увеличение запасов по группе «сырье и материалы, инвентарь и принадлежности» произошло за счет закупки комплектующих к орг. технике, картриджей и прочих материалов, которые будут использованы в 2020 году. Увеличение стоимости по группе «спец. одежда на складе и в эксплуатации» произошло за счет обновления в 2019 году форменной одежды кассирам (билетным), кассирам (билетным разъездным) и спец. одежды мойщикам-уборщикам подвижного состава. Увеличение стоимости запасов на конец отчетного периода в общей стоимости составило 1 013 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2019 года составила 33 104 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность увеличилась на 81,4 %, что в стоимостном выражении составило на 26 959 тыс. руб. и на 31.12.2019 года составила 60 063 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Наименование	Сальдо на 01.01.2019 г	Сальдо на 31.12.2019 г	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Доля в составе задолженности, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	33 104	60 063	26 959	181,4%	100,0%
* покупателей и заказчиков, в т. ч.	5 172	17 778	12 606	343,7%	29,6%
- ОАО "РЖД"	4 201	16 819	12 618	400,4%	28,0%
- ДЗО ОАО "РЖД"	425	145	-280	34,2%	0,2%
- Субъектов РФ	177	403	227	228,5%	0,7%
* по авансам выданным, в т. ч.	3 203	5 763	2 559	179,9%	9,6%
- ОАО "РЖД"	1 750	5 337	3 587	305,0%	8,9%
- ДЗО ОАО "РЖД"	1 453	316	-1 137	21,8%	0,5%
* прочих дебиторов, в т. ч.	383	8 928	8 545	2334,0%	14,9%
- Субъектов РФ	0	7 835	7 835		13,0%
* по оплате труда и прочим выплатам	0	18	18		0,0%
*по социальному страхованию и обеспечению	625	336	-289	53,7%	0,6%
* бюджетов	23 721	27 241	3 520	114,8%	45,4%
Справочно:					
* Резерв по сомнительным долгам	0	3	3		

Значительный рост дебиторской задолженности в 3,4 раза наблюдается по задолженности покупателей и заказчиков и в общей стоимости составил 12 606 тыс. руб. Рост данной задолженности обусловлен подписанием в конце отчетного периода договора возмездного оказания услуг по предоставлению в пользование железнодорожного подвижного состава с ОАО «РЖД» (Красноярской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД»). Более значительный рост дебиторской задолженности в 23,3 раза наблюдается по статье «Прочие дебиторы», в стоимостном выражении на 8 545 тыс. руб. По таким субъектам как Республика Хакасия образовалась задолженность по субсидиям из республиканского бюджета Республики Хакасия за организацию транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Республики Хакасия в размере 7 835 тыс. руб. Наблюдается рост дебиторской задолженности по статье «авансы выданные» в 1,8 раза. В стоимостном выражении «авансы выданные» возросли на 2 559 тыс. руб. или на 79,9 %. Авансы выданные Обществом структурным подразделениям ОАО «РЖД» возросли в 3 раза или на 3 587 тыс. руб., но авансы выданные Обществом ДЗО ОАО «РЖД» (АО «ФПК») уменьшились в 4,6 раза или на 1 137 тыс. руб.

На конец отчетного периода наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимают задолженности «Прочих дебиторов», а именно:

1) задолженность бюджетов перед Обществом, в т. ч.:

- 27 241 тыс. руб. (45,4%) - ИФНС по Железнодорожному району г. Красноярск (возмещение НДС за 4 квартал 2019 года);

2) задолженность Субъектов РФ перед Обществом, в т. ч.:

- 7 835 тыс. руб. (14,9%) - Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия (субсидии за организацию железнодорожных перевозок в пригородном сообщении по территории Республики Хакасия);

На конец отчетного периода значительный удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимает задолженность по статье «Покупатели и заказчики»в», а именно:

1) задолженность структурных подразделений ОАО «РЖД» перед Обществом в размере 16 819 тыс. руб. (27,8 %), в т. ч.:

- 13 605 тыс. руб. (22,4%) - Красноярская дирекция моторвагонного подвижного состава – структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» (оказание услуг по предоставлению в пользование железнодорожного подвижного состава с ОАО «РЖД»);
- 1 228 тыс. руб. (2,0 %) – Центральная дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 553 тыс. руб. (0,9 %) – Красноярская дирекция тяги – структурное подразделение Дирекции тяги - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 380 тыс. руб. (0,6 %) - Красноярская дирекция управления движением – структурное подразделение Центральной дирекции управления движением - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 222 тыс. руб. (0,4 %) – Красноярская дирекция по энергообеспечению - структурное подразделение ТрансЭнерго - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 179 тыс. руб. (0,3 %) – Красноярская дирекция по ремонту пути – структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути – филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 142 тыс. руб. (0,2 %) – Красноярская дирекция по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО "РЖД" (перевозка железнодорожников);
- 139 тыс. руб. (0,2 %) - Красноярская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);

- 120 тыс. руб. (0,2 %) – Красноярская дирекция пассажирских обустройств - структурное подразделение Центральной дирекции пассажирских обустройств - филиала ОАО "РЖД" (перевозка железнодорожников);
- 2) задолженность ДЗО ОАО «РЖД» перед Обществом в размере 145 тыс. руб. (0,2 %), в т. ч.:
- 145 тыс. руб. (0,2 %) - Енисейский филиал - пассажирское вагонное депо Красноярск АО «ФПК» (перевозка железнодорожников);
- 3) задолженность Субъектов РФ перед Обществом в размере 403 тыс. руб. (0,7 %), в т. ч.:
- 229 тыс. руб. (0,4 %) - Министерство социальной политики Красноярского края (перевозка региональных льготников);
 - 123 тыс. руб. (0,2 %) – Министерство труда и социального развития Республики Хакасия (перевозка региональных льготников);
- 4) задолженность прочих контрагентов перед Обществом в размере 410 тыс. руб. (0,7 %), в т. ч.:
- 306 тыс. руб. (0,5 %) - Унитарная Некоммерческая организация Благотворительный фонд "ПОЧЕТ" (перевозка пенсионеров-железнодорожников);
 - 104 тыс. руб. (0,2 %) - другие покупатели и заказчики.

В общей сумме дебиторской задолженности числится просроченная дебиторская задолженность в сумме 8 014 тыс. руб. (13,2 %), в т.ч. : «Покупателей и заказчиков» в сумме 179 тыс. руб. и «Прочих дебиторов» в сумме 7 835 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности за перевозку региональных льготников составляет 86 тыс. руб., в т.ч.: Министерства труда и социального развития Республики Хакасия - 86 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности структурных подразделений ОАО «РЖД» за перевозку железнодорожников составляет 93 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности по субсидиям за организацию перевозок составляет 7 835 тыс. руб., в т.ч.: Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия в размере 7 835 тыс. руб.

«Авансы выданные» в структуре дебиторской задолженности составляют 9,6 % или 5 763 тыс. руб., в т. ч.:

- 4 532 тыс. руб. (7,5 %) – Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам;
- 88 тыс. руб. (0,1 %) – Красноярской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного

состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам управления и выполнения работ по ремонтам;

- 691 тыс. руб. (1,1 %) – Красноярской дирекции тяги – структурного подразделения Дирекции тяги - филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды локомотивов с экипажем и оказания услуг по обеспечению дизельным топливом локомотивов;
- 316 тыс. руб. (0,5 %) – Енисейского филиала - пассажирского вагонного депо Красноярск АО «ФПК» по договору аренды пассажирских вагонов;
- 25 тыс. руб. – Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по договору оказания услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта;

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 и 5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019 год АО «Краспригород».

5.6. Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

Таблица 5.6.

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2019 г	По состоянию на 31.12.2019 г
1	Денежные средства на расчетных счетах	942	2 649
2	Денежные средства на специальных счетах (депозит)	61 813	58 299
	Денежные средства на специальных счетах (прочие)	339	286
3	Наличные в кассе (билетной)	822	631
4	Переводы в пути	1 261	1 042
	Итого денежные средства	65 177	62 907

Поступление денежных средств от ОАО "РЖД" в течение 2019 года, согласно заключенным договорам между АО «Краспригород» и ОАО «РЖД», составило 32 292,5 тыс. руб., в т.ч. НДС 85,2 тыс. руб. Платежи в адрес ОАО «РЖД» за 2019 год составили 596 571,7 тыс. руб., в т.ч. НДС 99 428,6 тыс. руб. Платежи в адрес ГП КК «ЦТЛ» за 2019 год составили 26 205,7 тыс. руб., в т.ч. НДС 4 367,6 тыс. руб.

5.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

Сумма прочих внеоборотных и оборотных активов на конец отчетного периода составила 382 тыс. руб.

Основной долей прочих внеоборотных и оборотных активов (99%), отраженных в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока действия договоров, являются разовые платежи за предоставление права использования программного обеспечения, право пользования товарным знаком, право аренды недвижимого имущества.

Данные активы разделены на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения и соответственно отражены как прочие внеоборотные активы (136 тыс. руб.) и прочие оборотные активы (246 тыс. руб.).

5.8. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 100 тыс. руб., что соответствует п. 4.1. Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2019 году не происходило.

5.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2019 года составила 34 259 тыс. руб. По отношению к началу года краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 37,7 %, что в стоимостном выражении составляет 12 919,2 тыс. руб. и на 31.12.2019 года составила 47 178 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.9

Наименование	Сальдо на 01.01.2019 г	Сальдо на 31.12.2019 г	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Доля в составе задолжен- ности, %
Прочие долгосрочные обязательства: Долгосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	241 383	240 202	-1 180,8	99,5%	100,0%
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	241 383	240 202	-1 180,8	99,5%	100,0%
- ОАО "РЖД"	241 383	240 202	-1 180,8	99,5%	100,0%
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	34 259	47 178	12 919,2	137,7%	100,0%
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	8 412	6 855	-1 557,2	81,5%	14,5%
- ОАО "РЖД"	1 284	1 214	-69,3	94,6%	2,6%
- ДЗО ОАО "РЖД"	269	321	52,2	119,4%	0,7%
- по кредитам и займам	0	0	0,0		0,0%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

* по авансам полученным, в т. ч. от	11 311	404	-10 906,8	3,6%	0,9%
- ОАО "РЖД"	0	0	0,0		0,0%
- ДЗО ОАО "РЖД"	0	0	0,0		0,0%
- Субъектов РФ	11 295	395	-10 900,3	3,5%	0,8%
* по оплате труда и прочим выплатам	7 070	6 877	-192,8	97,3%	14,6%
* по социальному страхованию и обеспечению	3 608	3 578	-30,7	99,1%	7,6%
* перед бюджетом	2 685	3 282	596,9	122,2%	7,0%
* перед прочими кредиторами, в т. ч.	1 173	26 183	25 009,8	2231,9%	55,5%
- ОАО "РЖД"	0	0	0,0		0,0%
- ДЗО ОАО "РЖД"	13	1 096	1 083,4	8527,9%	2,3%
- Субъектами РФ	701	24 623	23 922,1	3512,9%	52,2%

В бухгалтерском балансе на 31.12.2019 г. данные о долгосрочной кредиторской задолженности отражены с учетом графиков погашения реструктуризированной задолженности, согласно Распоряжению ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 года № 2813р. и подписанных дополнительных соглашений, в разделе баланса «Долгосрочные обязательства» - «Прочие обязательства». По данной задолженности регулярно, раз в квартал, подписываются акты сверки взаимных расчетов. Платежи производятся в соответствии с графиком оплаты и погашения реструктуризированной дебиторской задолженности ОАО «РЖД». Величина показателя «Прочие обязательства» на начало отчетного периода составила 241 383 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 240 202 тыс. руб.

Задолженность по договорам прошлых лет с ОАО «РЖД» на конец отчетного периода составляет 241 383 тыс. руб. (долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 240 202 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 181 тыс. руб.), в разрезе структурных подразделений ОАО «РЖД» в т.ч.:

- 111 286 тыс. руб. перед Красноярской дирекцией инфраструктуры – структурного подразделения Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по договорам об оказании услуг по организации доступа к процессу перевозок пассажиров в пригородном сообщении за 2008 и 2010 годы (№ Д-1839 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-2351 Л/НЮ от 18.12.2008 г. и № Д-7 ДОППр/НЮ от 01.02.2010 г.;
- 93 145 тыс. руб. перед Красноярской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам за 2008 и 2010 годы (№ Д-1884 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1886 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1840 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1918 ДОППр/НЮ от 30.09.2008 г., № Д-1306 ДОППр/НЮ от 01.10.2009 г., № Д-2350 ДОППр/НЮ от 18.12.2008 г., № Д-10 ДОППр/НЮ от 0.02.2010 г.;

- 36 952 тыс. руб. перед Восточно – Сибирской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам за 2011 год.

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» сумма кредиторской задолженности на начало отчетного периода составила 34 259 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 47 178 тыс. руб.

На конец отчетного периода снижение кредиторской задолженности наблюдается по всем видам задолженности, кроме показателей «перед прочими кредиторами» и «перед бюджетом». В общей стоимости кредиторская задолженность возросла на 12 919,2 тыс. руб. или на 37,7%.

Показатель кредиторской задолженности «перед прочими кредиторами» увеличился в 22,3 раза или на 25 010 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности по показателю «перед прочими кредиторами» значительную долю составляет задолженность перед Министерством транспорта Красноярского края в сумме 24 566 тыс. руб. (52,1 %), которая подлежит возврату по итогам 2019 года, как неиспользованная сумма субсидий, полученная в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Текущая кредиторская задолженность перед структурными подразделениями ОАО «РЖД» на конец анализируемого периода снизилась на 5,4 % или на 69 тыс. руб.

Значительно снизился показатель кредиторской задолженности «по авансам полученным» на 96,5%, в стоимостном выражении на 10 900 тыс. руб. Снижение данной задолженности обусловлено списанием в доходы сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг согласно условиям государственных контрактов на оказание услуги по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (федеральные льготники) за 2014 год в размере 8 924 тыс. руб. и за счет возврата сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг согласно условиям государственных контрактов на оказание услуги по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (федеральные льготники) за 2018 год в размере 2 227 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности по показателю «перед бюджетом» обусловлен поправкой, внесенной в Налоговый кодекс Российской Федерации, по зачету прибыли в счет убытков прошлых лет. Законодатель ограничил сумму списания 50 %, в связи с чем возникла

задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль, которая на конец отчетного периода составила 1 690 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.3 и 5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в Приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год АО «Краспригород».

5.10. Оценочные обязательства.

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

5.10.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

Оценочные обязательства, связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, принимаемым для расчета отпускных.

Данные о движении данного оценочного обязательства представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.

5.10.2. Резерв по сомнительным долгам.

Учетной политикой Общества предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности за оказанные услуги, которая не будет погашена в установленный договором срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Общества.

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 0. В течение отчетного периода начислен резерва по сомнительным долгам в сумме 2,8 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 2,8 тыс. руб.

5.11. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на начало года составляли 535 тыс. руб. ОНО включает в себя разницу по начислению амортизации специальной и форменной одежды, которая в налоговом учете, согласно Учетной политике Общества, сразу списывается в расходы, а в бухгалтерском учете погашается равномерно в течение срока использования, разницу в начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете и разницу по начисленным и полученным субсидиям, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении. На конец отчетного периода ОНО увеличилось на 167 тыс. руб. (31,2 %) и составило 702 тыс. руб. Увеличение ОНО произошло за счет разниц в начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) текущего года составила 519 тыс. руб. ПНО включает в себя расходы, не принимаемые в налоговом учете.

По данным регистров бухгалтерского учета по результатам деятельности Общества за 2019 год получена прибыль до налогообложения в сумме 13 316 тыс. руб. Но по данным налогового учета сформирована прибыль, в соответствии с положениями ПБУ 18/02, в размере 16 695 тыс. руб. Полученная прибыль отражена в декларации по налогу на прибыль за 2019 год. В соответствии с законодательством зачтен убыток прошлых лет в размере 50 % от полученной прибыли.

5.12. Отчет о финансовых результатах за 2019 год

Таблица 5.12.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Абсолютное отклонение	Темп роста, %
Выручка	21100	335 109	354 760	19 651	105,9%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	329 239	336 098	6 859	102,1%
прочие виды деятельности	21110	5 870	18 662	12 792	317,9%
Себестоимость продаж	21200	-721 468	-841 646	120 178	116,7%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	-716 071	-824 544	108 473	115,1%
прочие виды деятельности	21210	-5 397	-17 102	11 705	316,9%
Валовая прибыль (убыток)	21000	-386 359	-486 886	100 527	126,0%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Коммерческие расходы	22100	-118	-99	-19	83,9%
Управленческие расходы	22200	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	22000	-386 477	-486 985	100 508	126,0%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	-386 832	-488 446	101 614	126,3%
прочие виды деятельности	22010	355	1461	1 106	411,5%
Доходы от участия в других организациях	23100	0	0	0	0
Проценты к получению	23200	2 269	1 774	-495	78,2%
Проценты к уплате	23300	0	0	0	0
Прочие доходы	23400	392 127	504 795	112 668	128,7%
Прочие расходы	23500	-6 790	-6 268	-522	92,3%
Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	1 129	13 316	12 187	1179,5%
Текущий налог на прибыль	24100	-2 290	-1 690	-600	73,8%
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	-592	-519	73	114,1%
Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	6 134	-167	6 301	3773,1%
Изменение отложенных налоговых активов	24500	-4 663	-1 325	3 338	351,9%
Прочее	24600	-8	-200	-192	2500,00%
Чистая прибыль (убыток)	24000	302	9 934	9 632	3289,4%

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 354 760 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 335 109 тыс. руб., или 105,9 % к прошлому году, в стоимостном выражении – на 19 651 тыс. руб. Увеличению доходов способствовал рост пассажиропотока в 2019 году при перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в границах Красноярской железной дороги по территории Красноярского края.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2019 год составила 841 646 тыс. руб., за 2018 год себестоимость составляла 721 468 тыс. руб. или 116,7 % к прошлому году.

Валовый убыток за 2019 год составил – - 486 886 тыс. руб., за 2018 год убыток составлял – 386 359 тыс. руб., 126,0 % к прошлому году.

Убыток от продаж за отчетный период составил - 486 985 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года убыток от продаж составлял – 386 477 тыс. руб., 126,0 % к прошлому году.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 506 569 тыс. руб., 128,7 % к уровню прошлого года. Увеличение размера прочих доходов возникло за счет увеличения размеров субсидирования из Субъектов Российской Федерации на 26,1 % и включению в доходы кредиторской задолженности в размере 8 924 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности.

Прочие расходы – 6 268 тыс. руб., 92,3 % к уровню прошлого года. В основном снижение объема прочих расходов по сравнению с прошлым годом, объясняется снижением прочих не принимаемых в налоговом учете внереализационных расходов.

Прибыль отчетного периода до налогообложения составила – 13 316 тыс. руб.

Показатель «Текущий налог на прибыль» содержит в себе налог на прибыль текущего года.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 9 934 тыс. руб.

Данные о затратах на производство представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

5.12.1. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам. Расчеты по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства и постоянные налоговые обязательства (активы) возникают в случае расхождения между бухгалтерским и налоговым методами признания расходов. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образованы в связи с возникновением временных налогооблагаемых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18/02).

За 12 месяцев 2019 года образованы следующие разницы:

1) - стоимость новой выданной специальной и форменной одежды – 1 781 975,06 руб.
Начислено ОНО – $1\,781\,975,06 * 20\% = 356\,395,01$ руб.

- погашение отложенного налогового обязательства – сумма затрат, образованная в результате линейного способа отнесения на затраты стоимости форменной одежды – 1 823 477,31 руб.

Погашение ОНО – $1\,823\,477,31 * 20\% = 364\,695,47$ руб.

2) Начислено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам – 16 644 652,65 руб.

Начислен ОНА $21\,845\,943,90 * 20\% = 4\,369\,188,78$ руб.

Погашение ОНА 20 028 840,00 руб. (20 019 775,97 + 536 286,69 (отпуска за январь-февраль 2019 года, начисленные в декабре 2018 года) – 527 222,66 (отпуска за январь-февраль 2020 года, начисленные в декабре 2019 года)

Погашение ОНА $20\,028\,840,00 * 20\% = 4\,005\,768,00$ руб.

3) Разницы в начислении амортизации основных средств:

Начислено ОНО $1\,439\,608,50 * 20\% = 287\,921,70$

Погашено ОНО $565\,207,97 * 20\% = 113\,041,59$ руб.

4) Расходы, не принимаемые в целях налогообложения на счете 20,25,26

Оплата (компенсация в поездах пригородного сообщения, единовременное поощрение за добросовестный труд)

ПНО 535 079,43 * 20% = 107 015,89 руб.

5) Прочие доходы (доходы прошлых лет), не принимаемые в целях налогообложения
- ПНА 1 454,0 * 20% = 290,80 руб.

6) Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения (в том числе по коллективному договору)

ПНО 2 058 844,09 * 20% = 411 768,82 руб.

7) Резерв сомнительных долгов

Начислено ОНА 2 812,99 * 20% = 562,60 руб.

8) Погашено ОНА (зачтен убыток прошлых лет в размере 50% налогооблагаемой базы текущего года, включено в декларацию за 2018 год)

ОНА 114,0 * 50% * 20% = 11,40 руб.

9) Погашено ОНА (зачтен убыток прошлых лет в размере 50% налогооблагаемой базы текущего года)

Погашено ОНА 16 895 122,51 * 20% * 50% = 1 689 511,92 руб.

ПНО прошлых лет 114,0 * 20% = 22,80 руб.

5.12.2. Постоянные разницы по счетам 20, 91 «Прочие доходы/расходы 2019 года.

Таблица 5.12.2.

Тыс. руб.

п/п	Наименование	2019 год	ПНО/ПНА
	Не принимаемые внереализационные доходы		
1	Прибыль прошлых лет	1,5	0,3
	Итого	1,5	0,3
	Не принимаемые внереализационные расходы		
	Не принимаемые расходы		
2	НДС с подарков (безвозмездной передачи)	2,1	0,4
3	Расходы по юбилею компании, конкурсу кассиров	412,8	82,6
4	Штрафные санкции по решению суда (моральный вред, прочее)	30,0	6,0
5	Вознаграждение секретарю Совета директоров	340,8	68,2
6	Расходы прошлых лет (ФПК)	0,8	0,2
7	Резерв сомнительных долгов	2,8	0,6
8	Материалы	20,8	4,2
9	Заработная плата	1,9	0,4
10	Проценты за несвоевременную выплату заработной платы	0,1	0,0
11	Медицинское освидетельствование	2,6	0,5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

12	НДС выделенный в чеках без счета-фактуры, не принимаемый	7,6	1,5
13	Государственная пошлина	2,9	0,6
	Итого не принимаемые расходы	825,2	165,0
	Коллективный договор		
14	Материальная помощь на погребение	100,0	20,0
15	Часть стоимости путевки за счет средств работодателя (детский оздоровительный лагерь)	157,7	31,5
16	Целевые отчисления в ДорПрофЖел КЖД	432,7	86,5
17	Выплаты неработающим пенсионерам	230,1	46,0
18	Премии к юбилейным датам, выплаты по болезни и другие	136,5	27,3
19	Выплаты при рождении ребенка	120,0	24,0
20	Частичное возмещение стоимости путевок	59,5	11,9
	Итого коллективный договор	1 236,5	247,3
	Итого доходы	1,5	0,3
	Итого расходы	2 061,7	412,3

5.12.3. Раскрытие информации о прибыли (убытке) приходящейся на одну акцию.

1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода = прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации за отчетный период = 9 933 972 руб. (решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям не принималось).

Таблица 5.12.3.

дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (количество выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2019			100
01.02.2019			100
01.03.2019			100
01.04.2019			100
01.05.2019			100
01.06.2019			100
01.07.2019			100
01.08.2019			100
01.09.2019			100
01.10.2019			100
01.11.2019			100
01.12.2019			100
Итого 31.12.2019			100

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:
 $(100 \times 12) / 12 = 100$

Базовая прибыль (убыток) на акцию = $\frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года}}$ =

$$\frac{9\,933\,972}{100} = 99\,334 \text{ руб.}$$

2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию.

АО «Краспригород» не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Краспригород» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию = Базовая прибыль (убыток) на акцию.

6. Сведения об аффилированных лицах

А) Форма титульного листа списка аффилированных лиц акционерного общества

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество «Краспригород»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента:

						–	
--	--	--	--	--	--	---	--

на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента: 660021, г. Красноярск, ул. Горького, д. 3К, пом. 45, 52, 53

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа акционерного общества (иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества без доверенности)))

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес страницы в сети Интернет: www.e-disclosure.ru, www.kraspg.ru

(указывается адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Генеральный директор

(подпись)

Э.В. Быков

(И.О. Фамилия)

Дата “ 31 ” декабря 20 19 г.

М.П.

Б) Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента	
ИНН	2460069630
ОГРН	1052460055746

I. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Н. Басманная, 2	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	51	51
2	Государственное предприятие Красноярского края «Центр транспортной логистики»	г. Красноярск, ул. Диктатуры Пролетариата, 12А	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	49	49
3	Быков Эдуард Владимирович		Протокол заседания Совета директоров №2 от 01.08.2017г., Генеральный директор	03.08.2017г.	0	0
4	Овсянников Петр Алексеевич		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

5	Августинович Андрей Михайлович		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0
6	Михайлова Ольга Александровна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0
7	Курьякова Лариса Валерьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0
8	Бельская Яна Владимировна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0
9	Нестерова Ольга Геннадьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

10	Руднева Оксана Геннадьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0
11	Просекова Евгения Владимировна		Протокол годового общего собрания акционеров от 26.06.2019г., Член совета директоров	26.06.2019	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

6.1. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Характер отношений, основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставом капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ, подтверждающий характер отношений		Виды операций	Объем операций за 2019 год в денежном эквиваленте		Форма расчетов по договору / (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2019 г., тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7		8	9		10
						Номер и дата договора			Предъявлено доходов Обществом, тыс. руб.	Предъявлено расходов Обществу, тыс. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
1	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредитель	30.06.2005	51	51	1773517	26.01.2016	Перевозка работников	14 022		1 228
						1773517	26.01.2016	Прицепка вагонов	230		задолженность отсутствует
						3170634	30.11.2018	Перевозка работников	2 408		222
						3242163	11.01.2019	Перевозка работников	1 768		139
						2225908	30.12.2016	Перевозка работников	25		задолженность отсутствует
						3180211	07.12.2018	Перевозка работников	3 093		553
						3225817	28.12.2018	Перевозка работников	3 333		380
						3225817	28.12.2018	Прицепка вагонов	230		задолженность отсутствует
						6762	22.02.2012	Перевозка работников	36		2
						3168238	30.11.2018	Перевозка работников Красноярской	956		77

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

						дирекции связи			
					Д-140НСДР	03.12.2012	Перевозка работников Новосибирской дирекции связи	1	1
					141	28.10.2014	Перевозка работников	1	задолженность отсутствует
					3231197	28.12.2018	Перевозка работников	168	29
					1ДПЖ	28.12.2018	Перевозка работников	31	4
					3168102	30.11.2018	Перевозка работников	81	10
					3177114	05.12.2018	Перевозка работников	539	120
					3210620	20.12.2018	Перевозка работников	154	13
					3751354	27.12.2019	оказание услуг по предоставлению в пользование железнодорожного подвижного состава	13 605	13 605
					3263930	29.12.2018	Перевозка работников	2 487	179
					счет 49	31.01.2019	Работы по осуществлению внутренней (сухой и влажной) и наружной санитарно-гигиенической уборки подвижного состава	1	задолженность отсутствует
					3231725	19.01.2018	Перевозка работников	303	26
					Счет 443, 493	31.08.2019 , 30.09.2019	Перевозка работников	1	задолженность отсутствует
					12/54	02.07.2012	Перевозка работников	21	5
					3229815	28.12.2018	Перевозка работников	93	6
					50	17.09.2012	Перевозка	105	23

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

						работников			
					3201261	17.12.2018	Перевозка работников	632	142
					3277215	01.02.2019	Перевозка работников	285	22
					3257361	22.01.2019	Перевозка работников	18	1
					3183120	18.12.2018	Перевозка работников	210	16
					3149395	30.11.2018	Перевозка работников	73	17
					3164767	29.11.2018	оказание услуг казначейского контроля	120	задолженность отсутствует
					642/1/504264/IP	27.12.2017	Услуги телефонной связи (местной и в выделенной сети связи)	33	3
					2716160	29.12.2017	Услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта	6 310	задолженность отсутствует
					18/19/ЦДМВ	21.01.2019	Аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем	485 994	задолженность отсутствует
					3174260	03.12.2018	Предоставление права пользования товарным знаком РЖД	31	задолженность отсутствует
					92	29.06.2016	Услуги по размещению заказов на закупку товаров, работ, услуг	79	30
					642/505316/MB	27.12.2017	Услуги телефонной связи (местной и в выделенной сети связи)	9	1
					3289200	01.02.2019	Выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию электропоездов	9 783	задолженность отсутствует

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

						переменного тока ЭД9М № 0217, 0218, 0219			
					3304054	20.02.2019	Услуги по управлению и эксплуатации электропоездами переменного тока ЭД9М №№ 0217,0218,0219	20 324	задолженность отсутствует
					3279708	30.01.2019	Оказание услуг по комплексному информационному обслуживанию	323	задолженность отсутствует
					318	13.05.2019	купля-продажа путевок на детский оздоровительный отдых	175	задолженность отсутствует
					счет 13/694	27.12.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда	11	задолженность отсутствует
					ЕЛС-529	25.04.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда	40	задолженность отсутствует
					авансовый отчет (Акт 1)	05.02.2019	Предоставление техники и оборудования для мероприятия	6	задолженность отсутствует
					авансовый отчет (Акт 2)	28.11.2019	Предоставление техники и оборудования для мероприятия	2	задолженность отсутствует
					Авансовый отчет (Акт 2563)	23.10.2019	Услуги проживания кассира в комнате отдыха	7	задолженность отсутствует
					3322212	21.02.2019	Аренда локомотивов с экипажем	43 990	задолженность отсутствует
					3322231	21.02.2019	Оказание услуг по обеспечению дизельным топливом локомотивов	24 675	задолженность отсутствует

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

2	Государственное предприятие Красноярского края «Центр транспортной логистики»	Учредитель	30.06.2005	49	49	162	17.12.2014	Аренда электропоездов переменного тока ЭД9М		26 242	2 187
3	Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск АО "ФПК"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				326-19/Ф(ЕНИС)	28.10.2019	Поручение на оформление жд проездных документов на поезда принадлежности пригородной пассажирский компании		878	279
						39-19/Ф(ЕНИС)	01.02.2019	Аренда вагонов с экипажем		80 378	задолженность отсутствует
						108-19/Ф(ЕНИС)	12.03.2019	Оказание услуг по дополнительному профессиональному образованию специалистов		108	задолженность отсутствует
						28-18/Ф(ЕНИС)	20.02.2018	Аренда движимого имущества		88	задолженность отсутствует
						55-17/Ф(ЕНИС)	07.03.2017	Поручение на оформление жд проездных документов на поезда принадлежности пригородной пассажирский компании		2 699	задолженность отсутствует
						66-19/Ф(ЕНИС)	18.02.2019	Поручение на оформление жд проездных документов на поезда дальнего следования	2 252		задолженность отсутствует
						212-19/Ф(ЕНИС)	20.06.2019	Оформление железнодорожных проездных	2 207		задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

								документов на поезда дальнего следования			
						316-19/Ф(ЕНИС)	16.10.2019	Оформление железнодорожных проездных документов на поезда дальнего следования	2		задолженность отсутствует
						373-17/Ф(ЕНИС)	25.12.2017	Перевозка работников	973		145
4	АО "Торговый дом РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				ИП0861/19/У	28.05.2019	оказание агентских услуг по обеспечению МТР		2 229	задолженность отсутствует
						ИП0864/19/У	24.05.2019	оказание агентских услуг		85	24
5	АО "Издательский дом "Гудок"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				ГФ(Д)-5/19	21.01.2019	Поставка тиражей (номеров) периодического печатного издания - газеты «Уважаемые пассажиры»		231	задолженность отсутствует
6	ООО "ЛокоТех-Сервис"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				1-2019/КЖД	01.01.2019	Перевозка работников	526		47
5	АО "Кузбасс-пригород"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				17	31.01.2019	Оформление проездных билетов на поезда пригородного сообщения		429	31
7	ЗАО "Сиб - ТрансТелеком"/ АО "Компания ТрансТелеКом"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				241920193/1	26.02.2019	Оказание услуг связи		108	задолженность отсутствует
						241920193/1	26.02.2019	Оказание услуг связи		108	18
9	ЧУЗ "КБ "РЖД-Медицина" г. Красноярск" ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				163	19.04.2017	оказание медицинских услуг по проведению предрейсовых медицинских осмотров работников		33	3
10	ЧУЗ "РЖД-Медицина" г.	Дочерняя компания				31/7/45НУЗ	23.03.2012	Перевозка работников по	5		задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

	Абакан" ОАО "РЖД"	ОАО "РЖД"						абонементным билетам			
11	ЧУЗ "РЖД-Медицина" г.Ачинск" ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				31/8	23.03.2012	Перевозка работников по абонементным билетам	147		задолженность отсутствует
12	НДОУ "Детский сад № 199 ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				31/10	23.03.2012	Перевозка работников по абонементным билетам	15		задолженность отсутствует
13	Кемеровское областное управление инкассации-филиал Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				882	29.12.2018	инкассация, обработка и зачисление на счет наличных денег		29	задолженность отсутствует
						900	03.06.2019	инкассация, обработка и зачисление на счет наличных денег		50	5
14	Банк ВТБ (ПАО)	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				703120/2012-ЮЛ-85	25.12.2012	Проценты банка к получению	10		задолженность отсутствует
						703120/2012-ЮЛ-86	25.12.2012	Проценты банка к получению	6		задолженность отсутствует
						26/2015-Э	16.10.2015	Проценты банка к получению	1 758		61
						703120/2012-ЮЛ-85	25.12.2012	Услуги банка		45	задолженность отсутствует
						703120/2012-КК-2	25.12.2012	Услуги банка		12	задолженность отсутствует
						703120/2012-ДБО-49	25.12.2012	Услуги ДБО		14	задолженность отсутствует
						2046-07/2014 ЭК413	03.07.2014	Проведение платежей, расчетов с составлением документов при приеме предприятием карт как инструмента для проведения безналичных расчетов между предприятием и		258	задолженность отсутствует

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

								держателем			
						141	27.10.2014	Оказание услуги приема и пересчета наличных денег без открытия расчетного счета с дальнейшим перечислением средств на счет клиента		4	задолженность отсутствует
16	Красноярский региональный филиал АО "Россельхозбанк"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				РСХБ-049-20-94-2018	02.02.2018	Оказание услуг инкассации, пересчета и зачисления на счет наличных денег		4 427	323
17	ПАО Ростелеком	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				6240000001773/2	24.01.2017	Оказание услуг местной телефонной связи, межгород		5	задолженность отсутствует
18	ФГУП Почта России / АО "Почта России"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				КР/283	09.02.2017	Услуги почты		102	задолженность отсутствует
						КР/283	09.02.2017	Услуги почты		33	8
19	ФГП ВО ЖДТ России	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				НО13/1711	26.12.2018	Услуги по ликвидации (локализации) чрезвычайных ситуаций		464	39
						НО13/1449	29.03.2018	Оказание услуг по проведению пожарно-технических обследований моторвагонного подвижного состава		17	задолженность отсутствует
						13/1519	29.05.2018	Перевозка работников ФГП ВОЖДТ по транспортным требованиям ВО-10	100		задолженность отсутствует
						13/1908	31.05.2019	Перевозка работников ФГП ВОЖДТ по транспортным требованиям ВО-10	279		24

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

20	НО Благотворитель- ный Фонд Почёт	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				728	23.09.2011	Перевозка пенсионеров ОАО "РЖД"	4 496		291
						638	01.07.2010	Перевозка пенсионеров ОАО "ФПК"	317		14
21	Министерство труда и социальной защиты РФ	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				19-К-12-051	20.02.2019	Перевозка льготных категорий граждан	19 555		задолженность отсутствует
22	Министерство социальной политики Красноярского края	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				251	28.12.2017	Перевозка льготных категорий граждан	5 249		84
						252	28.12.2017	Перевозка льготных категорий граждан	9 792		145
						115	13.04.2018	Перевозка льготных категорий граждан	16 519		задолженность отсутствует
23	Министерство транспорта Красноярского края	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				2 ЖД	23.01.2019	Перевозка льготных категорий граждан	16 185		8
24	Министерство труда и социального развития Республики Хакасия	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				19	23.01.2019	Перевозка льготных категорий граждан	510		1
						20	23.01.2019	Перевозка льготных категорий граждан	73		18
25	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				14-19	21.01.2019	Перевозка льготных категорий граждан	865		31
26	Департамент транспорта и связи Кемеровской области	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				11	27.12.2018	Перевозка льготных категорий граждан	2 639		задолженность отсутствует
27	ПАО "Сбербанк России"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				44/8646/0900/114 4	25.10.2019	оказание услуг по предоставлению банковских гарантий возврата НДС в пользу налоговых органов		56	задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

28	АО "СОГАЗ"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				GAZX218772785 32000/3718 GP0011	30.03.2018	Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров		80	задолженность отсутствует
						3718MT0115	14.08.2018	КАСКО АУДИ		48	задолженность отсутствует
						30000000000 KKK	09.08.2018	ОСАГО АУДИ		7	задолженность отсутствует
						3001700047	11.01.2019	ОСАГО ПЕЖО		5	задолженность отсутствует
						3719 MT 0003	15.01.2019	КАСКО ПЕЖО		21	задолженность отсутствует
						GAZX219650029 11000/3719 GP 0001	06.02.2019	Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров		216	задолженность отсутствует
						3719 TP 0001	07.02.2019	Страхование средств железнодорожного транспорта		102	задолженность отсутствует
						3719LM 0099 KL	29.03.2019	Оказание услуг по добровольному медицинскому страхованию работников при укусе клеща		22	задолженность отсутствует
						KKK 3005448898	08.07.2019	ОСАГО КАМРИ		4	задолженность отсутствует
						3719 MT 0067/AON	18.07.2019	КАСКО КАМРИ		45	задолженность отсутствует

7. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор (единоличный исполнительный орган), заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по безопасности, главный инженер, главный бухгалтер.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит постоянной и переменной частей, последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, начисленное в 2019 году, составило 3 021,3 тыс. руб., в т. ч на оплату очередного отпуска 0,0 тыс. руб. Кроме того, в 2019 году согласно решению членов Совета Директоров Общества генеральному директору дополнительно начислено вознаграждение в размере 1 023,4 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 525,8 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила 790,0 тыс. руб.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу АО «Краспригород» (кроме генерального директора) в отчетном периоде: на оплату труда составил 6 366,9 тыс. руб., на оплату очередного отпуска – 730,8 тыс. руб., на выплаты по коллективному договору – 2,0 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 922,8 тыс. руб. Начислено и перечислено страховых взносов– 1 752,5 тыс. руб.

8. Забалансовые счета.

В АО «Краспригород» на забалансовых счетах учитываются:

- 001 – Арендованные основные средства;
- 002 – Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение;
- 004 – товары, принятые на комиссию;
- 006 – Бланки строгой отчетности;
- 007 – Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов;
- 008 – Обеспечения обязательств и платежей полученные;
- 012 – НМА, полученные в пользование;
- МЦ – Материальные ценности в эксплуатации.

9. Основные производственно – финансовые показатели за 2019 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2019 года включительно.

Основные показатели деятельности

- Уставный капитал - 100 тыс. руб.
- Основные производственные фонды 10 881 тыс. руб.
- Доходы компании за 2019 год 861 329 тыс. руб.
- Расходы за 2019 год – 848 013 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения – 13 316 тыс. руб.
- Численность согласно штатному расписанию на 31.12.2019г. – 343,6 человек.
- Среднесписочная численность персонала (списочный состав) за 2019 год – 328,23 человека.
- Среднемесячная заработная плата 38 640,2 руб.
- Доходы на 1 работника (без учета прочих доходов) в месяц составили 90,07 тыс. руб.

Доходы от основной деятельности, без учета прочих доходов, за 2019 год составили 336 098 тыс. руб., 101% к плану, 102,1% к прошлому году.

Прочие доходы по основной деятельности (в т. ч. субсидии) за 2019 год составили 495 826 тыс. руб., 96% к плану и 126,5% к прошлому году.

Доходы от основной деятельности с учетом прочих доходов за 2019 год составили 831 924 тыс. руб., 98% к плану, 115,3% к прошлому году.

Расходы от основной деятельности без учета прочих расходов за 2019 год составили 824 544 тыс. руб. – 97,8% к плану (применен льготный (исключительный) тариф на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта 0,01), 115,2% к уровню прошлого года.

Прочие расходы, отнесенные на основную деятельность, составили 5 159 тыс. руб., 66,5% к плану и 97,7% к прошлому году. Снижение прочих расходов обусловлено уменьшением стоимости услуг инкассации по результатам конкурентной процедуры.

Расходы от основной деятельности (с учетом прочих расходов) за 2019 год составили 829 703 тыс. руб. – 97,5% к плану (применен льготный (исключительный) тариф на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта), 115% к прошлому году.

Финансовый результат по основной деятельности (с учетом прочих доходов и расходов) за 2019 год - прибыль до налогообложения 2 221 тыс. руб., при запланированном безубыточном финансовом результате.

Финансовый результат по подсобно-вспомогательной деятельности (с учетом прочих доходов и расходов) за 2019 год - прибыль 11 095 тыс. руб., при запланированной прибыли 2019 года - 1 552 тыс. руб.

10. Анализ финансового положения компании

Оценка финансового состояния АО «Краспригород» произведена в соответствии с «Методикой оценки финансового состояния дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», утвержденной распоряжением ОАО «РЖД» №847р от 01.04.2015 г. и протоколом заседания Совета директоров АО «Краспригород» №1 от 17.06.2015 г.

Количественный анализ рисков предполагает оценку следующих групп риска и характеризующих их финансовых коэффициентов:

- риска неликвидности активов предприятия (коэффициенты ликвидности);
- риска снижения финансовой устойчивости предприятия (коэффициент соотношения собственных и заемных средств);
- риска низкой рентабельности деятельности (коэффициенты рентабельности);
- риска снижения деловой активности

Расчет коэффициентов осуществляется на основе данных бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложения к ним, определенных типовой учетной политикой дочерних обществ ОАО «РЖД».

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ:

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.

$$K1 = (\text{Денежные средства и денежные эквиваленты} + \text{Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)} / \text{Краткосрочные обязательства} = (\text{стр. 12500 ф.1} + \text{стр.12400 ф.1}) / \text{стр. 15000 ф.1}$$

$$K1 = (62\,907 \text{ тыс. руб.} + 0) / 56\,055 \text{ тыс. руб.} = 1,12$$

2. Коэффициент срочной ликвидности (K2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

$K2 = (\text{Денежные средства и денежные эквиваленты} + \text{Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)} + \text{Дебиторская задолженность, платежи по которой осуществляются в течение 12 месяцев после отчетной даты}) / \text{Краткосрочные обязательства} =$
 $= (\text{стр. 12500 ф.1} + \text{стр.12400 ф.1} + \text{стр. 12320 ф.1}) / \text{стр. 15000 ф.1}$

$$K2 = (62\,907 \text{ тыс. руб.} + 0 + 60\,063 \text{ тыс. руб.}) / 56\,055 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{2,19}$$

3. Коэффициент текущей ликвидности (K3)

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.

$K3 = \text{Оборотные активы} - \text{Дебиторская задолженность, платежи по которой осуществляются более чем через 12 месяцев после отчетной даты}) / \text{Краткосрочные обязательства} = \text{стр.12000 ф.1} - \text{стр.12310 ф.1} / \text{стр. 15000 ф.1}$

$$K3 = 128\,444 \text{ тыс. руб.} - 0 \text{ тыс.руб.} / 56\,055 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{2,29}$$

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ:

4. Коэффициент финансовой независимости (K4)

$K4 = \text{Капитал и резервы} / \text{Валюта баланса} = \text{стр. 13000 ф.1} / \text{стр. 16000 ф.1}$

$$K4 = -133\,597 \text{ тыс. руб.} / 163\,362 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{-0,82}$$

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ:

5. Рентабельность продаж (K5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

$K5 (ROS) = (\text{Валовая прибыль (убыток)} + \text{субсидии} / \text{Выручка} + \text{субсидии}) * 100\% =$
 $= \text{стр.21000 ф.2} / \text{стр.21100 ф.2} * 100\%$

$$K5 = (-486\,886 \text{ тыс. руб.} + 493\,739 \text{ тыс. руб.}) / (354\,760 \text{ тыс. руб.} + 493\,739 \text{ тыс. руб.}) * 100 = \mathbf{0,81}$$

Для дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», имеющих финансовую поддержку со стороны государства (получение субсидий из федерального бюджета) необходимо учитывать данный вид дохода в совокупности с валовой прибылью и выручкой.

6. Рентабельность собственного капитала (K6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

$K6 (ROE) = (\text{Чистая прибыль (убыток)} / \text{Капитал и резервы}) * 100\% = [\text{стр.24000 ф.2} / (\text{стр.13000 ф.1 отч.} + \text{стр.1300 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$

$$K6 = (9\,934 \text{ тыс. руб.} / (-133\,597 \text{ тыс. руб.} + (-143\,531 \text{ тыс. руб.})) * 0,5) * 100\% =$$

 $\mathbf{-7,17}$

7.Рентабельность активов (K7), %

$K7 (ROA) = (\text{Прибыль (убыток) от продаж} / \text{Валюта баланса}) * 100\% = \text{стр.2200 ф.2} / [(\text{стр.16000 ф.1 отч.} + \text{стр.16000 ф.1 баз.}) * 0,5] * 100\%$

$K7 = (-486\,985 + 493\,739) \text{ тыс. руб.} / (163\,362 \text{ тыс. руб.} + 139\,697 \text{ тыс. руб.}) * 0,5 * 100\% = 4,46$

Для дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», имеющих финансовую поддержку со стороны государства (получение субсидий из федерального бюджета) необходимо учитывать субсидии в совокупности с выручкой при расчете соотношения прибыли (убытка) от продаж к средней величине суммарных активов.

8.Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8), %

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

$K8 = \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода} / \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода} = (\text{стр.12300 ф.1 отч.} / (\text{стр.15200 ф.1 отч.}))$

$K8 = 60\,063 \text{ тыс. руб.} / 47\,178 \text{ тыс. руб.} = 1,27$

9.Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$K9 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = (\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})) / (\text{Себестоимость} * (\text{Дебиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода})) = (\text{стр.21100 ф.2} * (\text{стр.15200 ф.1 баз.} + \text{стр.15200 отч.ф.1}) / (\text{стр.21200 ф.2.} * (\text{стр.12300 ф.1 баз.} + \text{стр.12300 ф.1 отч.})).$

$K9 = [(354\,760 + 493\,739) * (34\,259 + 47\,178)] \text{ тыс. руб.} / [(841\,646 * (33\,104 + 60\,063))] \text{ тыс. руб.} = 0,88$

Для дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД», имеющих финансовую поддержку со стороны государства (получение субсидий из федерального бюджета) необходимо учитывать субсидии в совокупности с выручкой при расчете соотношения оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности

10.Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10).

Характеризует способность дочерних и зависимых обществ управлять расходами.

$K10 = (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация}) \text{ отч.} / (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация}) \text{ баз.} / \text{Выручка}$

отчетного периода /Выручка базового периода) = (стр. 23000ф.2 отч. +стр. 23300ф. 2 отч. + стр. 56400 раздела «Затраты на производство» ф.5 отч.) / (стр. 23000ф.2баз. + стр. 23300 ф.2баз. + стр. 56400 раздела «Затраты на производство ф. 5 баз.) / (стр. 21100ф.2 отч. /стр. 21100 баз.)

$$K10 = (13\,316 + 0 + 3\,743) / (1\,129 + 0 + 3\,789) / [(354\,760 + 493\,739) / (335\,109 + 391\,398)] = 2,97$$

Для дочерних и зависимых обществ, имеющих финансовую поддержку со стороны государства (получение субсидий из федерального бюджета) необходимо учитывать субсидии в совокупности с выручкой при расчете соотношения роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10).

Критериальные значения аналитических показателей

В зависимости от величины каждого показателя он относится к одной из 4-х групп, каждой из которых присваивается определенное количество баллов:

Таблица 10.1

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
КОЭФФИЦИЕНТЫ ЛИКВИДНОСТИ				
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1 = 1,12)	<u>> 0.15</u>	0,03-0,15	0.01 – 0.03	< 0.01
Коэффициент срочной ликвидности (K2 = 2,19)	<u>> 0.95</u>	0.75 – 0.95	0,50-0,75	< 0.50
Коэффициент текущей ликвидности (K3 = 2,29)	<u>> 2.00</u>	1.20 – 2.00	1.00 – 1.20	< 1.00
КОЭФФИЦИЕНТЫ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ				
Коэффициент финансовой независимости (K4 = -0,82)	0,7- 0.80	0,6-0,7	0.50 – 0.65	<u>< 0,50</u> <u>> 0.80</u>
КОЭФФИЦИЕНТЫ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ				
Рентабельность продаж (K5 = 0,81)	> 15%	5% - 15%	<u>0% - 5%</u>	< 0%
Рентабельность собственного капитала (K6 = -7.17)	> 5%	2% - 5%	0% - 2%	<u>< 0%</u>
Рентабельность активов (K7=4,46)	> 10%	5% - 10%	<u>0% - 5%</u>	< 0%
КОЭФФИЦИЕНТЫ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ				
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8 = 1,27)	<u>1.2 – 1.5</u>	1.0 – 1.2 или 1,5-2,0	0,8 – 1,0	< 0.8 или >2
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9 = 0,88)	1,0-1,5	1,5-2	<u>0,5-1,0</u>	0-0,5 или >2
ПРОЧИЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ				

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки (K10=2,97)	<u>≥1.0</u>	0,9-1,0	0,7-0,9	<0,7

Определение рейтинга предприятия

Таблица 10.2

Коэффициент		Вес показателя	Кол-во баллов		
			план	факт	(+/-)
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,25	0,25 * 4 = 1,0	0,25 * 4 = 1,0	0
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,50	0,50 * 4 = 2,0	0,50 * 4 = 2,0	0
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,50	0,50 * 4 = 2,0	0,50 * 4 = 2,0	0
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,75	0,75 * 1 = 0,75	0,75 * 1 = 0,75	0
Рентабельность продаж	K5	0,25	0,25 * 1 = 0,25	0,25 * 2 = 0,50	0,25
Рентабельность собственного капитала	K6	0,50	0,5 * 1 = 0,5	0,50 * 1 = 0,5	0
Рентабельность активов	K7	0,50	0,50 * 3 = 1,5	0,50 * 2 = 1,0	-0,5
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K8	0,25	0,25 * 3 = 0,75	0,25 * 4 = 1,0	0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	K9	0,25	0,25*2= 0,5	0,25*2= 0,5	0
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки	K10	0,25	0,25*4=1,0	0,25*4=1,0	0
Итого (сумма весов)			10,25	10,25	0

Общая сумма баллов рассчитывается по следующей формуле:

$$R = \sum K_j * W_j, \text{ где}$$

R - общая сумма баллов.

K_j - балл j -го финансового показателя;

W_j - вес j -го финансового показателя.

Итоговый рейтинг предприятия.

Таблица 10.3

Группа финансовой устойчивости	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга
Предприятие с устойчивым финансовым состоянием	A1	$15 < R \leq 16$
	A2	$14 < R \leq 15$
	A3	$13 < R \leq 14$
Предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	$12 < R \leq 13$
	B2	$11 < R \leq 12$
	B3	$10 < R \leq 11$
Предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	$9 < R \leq 10$
	C2	$8 < R \leq 9$
	C3	$7 < R \leq 8$
Предприятие с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$

Итоговая сумма баллов АО «Краспригород» за 12 месяцев 2019 года составляет 10,25 баллов (при плане 10,5 баллов), что характеризует предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием. Вне зависимости от результатов рейтинга производится анализ следующих показателей финансового состояния общества (дополнительных критериев отсечения) :

а) кредиторская задолженность 47 178 тыс.руб. не превышает годовую выручку 354 760 тыс.руб. + субсидии 493 739 тыс.руб.

б) кредиторская задолженность 47 178 тыс.руб. не превышает 50% совокупных активов $0,5 \cdot 163\,362 = 81\,681$ тыс.руб.

По результатам дополнительных критериев отсечения АО «Краспригород» характеризуется как **предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием.**

11. Иная информация к раскрытию

АО «Краспригород» не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего, технологичного, с длительным сроком полезного использования имущества. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью.

Отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

В 2019 году Обществом не выдавались какие-либо обеспечения и обязательства.

В целях снижения кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за оказанные услуги по аренде подвижного состава в АО «Краспригород» возникла необходимость воспользоваться возможностью применения права заявительного порядка возмещения налога

на добавленную стоимость с использованием банковской гарантии в соответствии со статьей 176.1 НК РФ. В 2018 году Обществом заключен договор на оказание услуг по предоставлению банковских гарантий возврата НДС в пользу налоговых органов с ПАО «Сбербанк России».

Данная банковская гарантия отражена за балансом.

В течение отчетного периода финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

Система внутреннего контроля и аудита в Обществе представлена штатным работником - старшим внутренним аудитором. Кандидатура на должность согласована Советом директоров. В Обществе утверждены положения «О системе бухгалтерского внутреннего контроля АО "Краспригород"» и «О системе управления бухгалтерскими и налоговыми рисками АО "Краспригород"».

12. Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала

Величина чистых активов АО «Краспригород» имеет отрицательное значение за счет убытков прошлых лет, по состоянию на 31.12.2014 г. – 160 654 тыс. руб., на 31.12.2015 г. – 157 390 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 155 485 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 143 833 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 143 531 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 133 597 тыс. руб. В соответствии с 4 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» данный факт указывает на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Акционерного общества «Краспригород» продолжать свою деятельность непрерывно.

Приказом Федеральной службы по тарифам от 17 декабря 2009 г. N 455-т "О включении организации в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль" АО «Краспригород» включено в Реестр субъектов естественных монополий на транспорте, в раздел I "Железнодорожные перевозки", под регистрационным N 24/1/2, и в отношении него введено государственное регулирование и контроль. Тарифы на железнодорожные перевозки в пригородном сообщении устанавливаются субъектами Российской Федерации, на территории которых осуществляются перевозки в соответствии с постановлением Правительства РФ от 10.12.2008 г. № 950. Программа перевозок для перевозчика определяется государственными заказами на основании соответствующих договоров и государственных контрактов.

В силу закона и в рамках Соглашения между Правительством Красноярского края и ОАО «РЖД», только с 2009 года осуществляется полное возмещение убытков от организации перевозок в пригородном сообщении по территории Красноярского края. В бюджетах

Республики Хакасия и Кемеровской области за период 2008-2010 годов, а также Республики Бурятия в 2011 году, не предусматривались средства для целей полной компенсации убытков перевозчика в пригородном сообщении.

По причине неполной компенсации из региональных бюджетов убытков перевозчика, возникающих в результате государственного регулирования тарифов, отрицательный финансовый результат сложился по итогам 2008 - 2011 годов.

На основании изложенного, учитывая социальную значимость выполняемой задачи - пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении для населения, наличия статуса «Субъект естественной монополии», а также безусловность возникновения отрицательных чистых активов нерациональным ведением хозяйственной деятельности, решение о ликвидации Общества не принимается ни акционерами, ни самим Обществом.

13. Справочная информация

АО «Краспригород»

ИНН 246006930, КПП 246001001, ОГРН 1052460055746,

Адрес местонахождения: 660021, г. Красноярск, ул. Горького, д. 3К, пом. 45, 52, 53,

Почтовый адрес: 660021, г. Красноярск, ул. Горького, д. 3К, пом. 45, 52, 53,

Телефон / факс; (391) 256-80-42 / 256-80-47,

Email: priemnaya@kraspg.ru

Наименование банка: Филиал Банк ВТБ (ПАО) в г. Красноярске,

Расчетный счет 40 702 810 9000 3000 3233

Кор.счет 30 10 18 102 0000 0000 777, БИК 040407777

ОКАТО 04401363000, ОКПО 76741532, ОКФС 43, ОКОПФ 12267, ОКВЭД 49.31.1

Генеральный директор



Э.В. Быков

Заместитель генерального директора

по экономике и финансам

Главный бухгалтер

Начальник экономического отдела

31.01.2020 г.

Three blue ink signatures are visible, corresponding to the names listed next to them: L.P. Baykalova, G.S. Avkhimovich, and E.V. Kuznetsova.

Л.П. Байкалова

Г.С. Авхимович

Е.В. Кузнецова

Расшифровка дебиторской задолженности
АО "Краспригород" за 2019 год (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2019 г.	Обороты за январь-декабрь 2019 год		Задолженность на 31.12.2019 г.
1	сальдо	Возникло	Погашено	сальдо
ВСЕГО, в том числе	33104	969251	942293	60063
* долгосрочная задолженность	0	0	0	0
* краткосрочная задолженность	33104	969251	942293	60063
Краткосрочная задолженность, в том числе	33104	969251	942293	60063
* покупателей и заказчиков, в т.ч.	5172	118321	105715	17778
- ОАО "РЖД"	4201	44911	32292	16819
- ДЗО ОАО "РЖД"	425	3224	3504	145
- Субъектов РФ	177	64100	63874	403
- прочих контрагентов	370	6086	6045	410
- по векселям к получению	0	0	0	0
* по авансам выданным, в т.ч.	3203	199646	197087	5763
- ОАО "РЖД"	1750	118669	115082	5337
- ДЗО ОАО "РЖД"	1453	71109	72246	316
- прочих контрагентов	0	9868	9759	110
*расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами, в т.ч.:	0	1326	1308	18
*внебюджетных фондов по социальному страхованию и обеспечению	625	6535	6824	336
* бюджетов по налогам	23721	126866	123347	27241
*участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	1	2	0
* прочих дебиторов, в т.ч.	383	516556	508011	8928
- Субъектов РФ (субсидии)	0	493739	485904	7835
- прочих контрагентов	383	22817	22106	1093
Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) - всего, в т.ч.	5172	118321	105715	17778
Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) - ПЕРЕВОЗОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ - всего, в т.ч.	4785	101716	102358	4143
ОАО "РЖД":	4151	30844	31781	3214
Абаканская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение КЖД - филиал ОАО "РЖД"	0	168	151	17
АХУ Административно-хозяйственное управление филиала ОАО "РЖД"	4	36	38	2
АХЦ Административно-хозяйственный центр-СП Красноярской ж.д.-филиала ОАО "РЖД"	0	197	173	24
Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение КЖД - филиал ОАО "РЖД"	0	175	156	19
База №42 - структурное подразделение Красноярской железной дороги - филиал ОАО "РЖД"	0	24	21	2
Детская железная дорога-СП КЖД-филиала ОАО "РЖД"	0	2	2	0
ДЖВ 3-С -структурное подразделение Центральной дирекции железнодорожных вокзалов-филиал ОАО РЖД	1	1	1	0
ДЖВ Красноярская региональная ЖД дирекция вокзалов СП дирекции жд вокзалов - филиала ОАО "РЖД"	27	304	304	26
ДЗ Красноярская (РДМО)	1	18	18	1
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	1231	14022	14025	1228
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	37	154	178	13
Дирекция аврийно-восстановительных средств - СП КЖД - филиал ОАО "РЖД"	0	70	55	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Дирекция социальной сферы структурное подразделение КЖД	0	40	36	4
ДКС Красноярская дирекция по строительству сетей и связи - филиала ОАО "РЖД"	2	21	18	5
ДМТО Красноярская дирекция материально-технического обеспечения - СП Росжелдорснаба - ф-ла ОАО "РЖД"	14	93	102	6
ДПО Центральная дирекция пассажирских обустройств РЖД ОАО	125	539	544	120
ДПРОФ Первичная профсоюзная организация Красноярской железной дороги-филиал ОАО "РЖД"	3	31	31	4
ДРП Красноярская дирекция ремонта пути СП Центральной дирекции ремонта пути - филиала ОАО "РЖД"	320	2487	2628	179
ДРТПС Красноярская дирекция по ремонту тягового подвижного состава СП ДРТПС - филиала ОАО "РЖД"	17	105	99	23
ДС Красноярская дирекция связи Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	137	956	1016	77
ДС Новосибирская дирекция связи Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	0	1	0	0
ДТ Западно-Сибирская дирекция тяги	3	25	28	0
ДТ Красноярская дирекция тяги	545	3093	3086	553
ДТВС Красноярская дирекция по тепловодоснабжению СП Центральной дирекции по ТВС - филиала ОАО "РЖД"	241	632	731	142
ДУД Красноярская дирекция управления движением СП Центральной ДУД - филиала ОАО "РЖД"	565	3333	3519	380
ДУТСК Красноярская дирекция по управлению терминально-складским комплексом СП ЦДУТСК- ф-ла ОАО "РЖД"	13	81	84	10
З-С Дирекция капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения	15	73	71	17
Западно-Сибирская железная дорога	0	0	0	0
ИВЦ Красноярский информационно-вычислительный центр СП Главного вычислительного - филиала ОАО "РЖД"	26	168	165	29
Красноярская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений - СП КЖД - филиал ОАО "РЖ"	0	11	10	2
Красноярская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение КЖД - филиал ОАО "РЖД"	0	385	346	39
Красноярский центр метрологии - СП Красноярской железной дороги - филиал ОАО "РЖ"	0	78	70	9
Красноярский учебный центр - структурное подразделение Красноярской железной дороги - филиал ОАО "РЖ"	0	24	19	4
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	41	37	3
ОЦОР Красноярский региональный общий центр обслуживания СП Центра Желдоручет - филиала ОАО "РЖД"	45	285	309	22
Проектно-Конструкторское бюро локомотивного хозяйства - филиал ОАО "РЖД"	0	1	1	0
РЖД ОАО Красноярская железная дорога	274	553	828	0
ТЦФТО Красноярский территориальный центр фирменного обслуживания СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД"	35	210	230	16
ТЭ Красноярская дирекция энергообеспечения	467	2408	2653	222
ДЗО ОАО "РЖД":	106	973	933	145
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	106	973	933	145
Субъекты РФ:	177	64100	63874	403
Департамент соц.защиты Кемеровской обл	12	392	384	21
Департамент транспорта и связи Кемеровской обл	0	2605	2605	0
МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	53	31561	31385	229
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	0	774	743	31
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	0	14663	14663	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

МИНСОЦЗАЩИТЫ РХ	112	583	572	123
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	0	13522	13522	0
Прочие контрагенты:	352	5799	5770	380
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ПОЧЕТ"	277	4813	4784	306
ЛокоТех - СЕРВИС ООО	50	526	529	47
РЖД-МЕДИЦИНА Г.АЧИНСК ЧУЗ	0	35	35	0
ФГП ВО ЖДТ РОССИИ	25	379	380	24
ОСК ЦЕНТРАЛЬНОГО ВОЕННОГО ОКРУГА ФКУ	0	45	41	4
Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) - ПВД - всего, в т.ч.	387	16605	3357	13635
ОАО "РЖД":	50	14067	511	13605
АХЦ Административно-хозяйственный центр-СП Красноярской ж.д.-филиала ОАО "РЖД"	6	2	8	0
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	44	230	274	0
ДУД Красноярская дирекция управления движением СП Центральной ДУД - филиала ОАО "РЖД"	0	230	230	0
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	0	13605	0	13605
ДЗО ОАО "РЖД":	319	2252	2571	0
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	319	2252	2571	0
Субъекты РФ:	0	0	0	0
Прочие контрагенты:	18	287	275	30
АЗИМУТ ООО	0	0	0	0
Андриенко Анна Алексеевна ИП	0	1	1	0
Гончарова Татьяна Михайловна	0	4	4	0
Горлова Галина Васильевна	0	3	3	0
ЛАЙСА АО	3	93	96	0
Подосетникова Виктория Викторовна	0	2	2	0
Ромашов Анатолий Александрович	0	3	3	0
Яндекс ООО	15	180	165	30
Авансы выданные (счет 60.02) - всего, в т.ч.	3203	199646	197087	5763
ОАО "РЖД":	1750	118669	115082	5337
ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЬНЫЕ	413	557	882	88
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	413	557	882	88
ПРОЧИЕ	1337	118111	114200	5249
Департамент "Казначейство" РЖД ОАО	0	120	120	0
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	10	6326	6310	25
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	1317	88962	85746	4532
ДТ Красноярская дирекция тяги	0	22355	21664	691
ИВЦ Красноярский информационно-вычислительный центр СП Главного вычислительного - филиала ОАО "РЖД"	0	296	296	0
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	2	2	0
ТЦФТО Красноярский территориальный центр фирменного обслуживания СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД"	10	44	55	0
ДПО Центральная дирекция пассажирских обустройств РЖД ОАО	0	7	7	0
ДЗО ОАО "РЖД":	1453	71109	72246	316
ПРОЧИЕ	1453	71109	72246	316
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	1453	71109	72246	316
Прочие контрагенты:	0	9868	9759	110
МАТЕРИАЛЫ	0	957	893	64
Альдо ООО	0	8	8	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Атмосфера чистоты ООО	0	5	5	0
АТОЛ ООО	0	13	6	6
ВИТМА ООО	0	118	118	0
Гафурбаев Олег Зарагатович	0	45	45	0
ДНС Ритейл ООО	0	45	45	0
ЖАЛЮЗИ ЦЕНТР ООО	0	78	78	0
ИП Калинин Владимир Николаевич	0	8	8	0
КРАСНОЯРСКИЕ СЕТЕВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	0	117	117	0
ЛАДНО ООО	0	14	14	0
НПО ЗНСП ООО	0	8	8	0
ОЛТА ООО	0	22	22	0
ООО ПТК «ГЕРМЕС»	0	57	0	57
Полиграф-защита ЗАО	0	157	157	0
Потапова Оксана Николаевна	0	33	33	0
Рязанов Роман Александрович ИП	0	3	3	0
Типография КАСС ООО	0	17	17	0
ТОРГОВЫЙ ДОМ РУСИЧИ ООО	0	18	18	0
Унифирма ООО	0	13	13	0
ФЕЛИКС-КРАСНОЯРСК ООО	0	66	66	0
Филаткин Андрей Николаевич ИП	0	62	62	0
Чарыков Александр Николаевич ИП	0	22	22	0
ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ СЕРВИС ООО	0	30	30	0
ТОПЛИВО	0	540	540	0
ГЛОСТЕР ООО	0	540	540	0
ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	0	15	15	0
АБАКАНЭНЕРГОСБЫТ ООО	0	15	15	0
ПРОЧИЕ	0	8357	8311	46
Автодорожно-транспортная газета ООО	0	5	5	0
Агапова Татьяна Николаевна	0	3	3	0
Агенство рекламы МЕДВЕДЬ ООО	0	4	4	0
Айвек плюс ООО	0	25	25	0
АК Енисейлес АО	0	7487	7487	0
АТОЛ ООО	0	46	8	38
ЕНИСЕЙСКАЯ ТГК (ТГК-13) АО	0	8	8	0
ИНТЕРМЕТСЕРВИС АО	0	12	12	0
ИНТЕРНЕТ-МАРКЕТИНГ ООО	0	63	63	0
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	0	5	5	0
ИНТЕРФАКС ООО	0	1	1	0
ИНФОТЕКС ОАО	0	5	5	0
ИТРЬ ООО	0	68	68	0
КАВЕК ООО	0	47	47	0
Комитет муниципальной экономики Г.АБАКАНА	0	116	116	0
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО	0	2	2	0
КОНТУР АО ПФ СКБ	0	12	12	0
КРАСНОЯРСКАЯ ОЦЕНОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО	0	5	5	0
Красноярскгортранс МКУ города Красноярска	0	60	60	0
ЛАБОРАТОРИЯ ТРУДА ООО	0	49	49	0
Марков Николай Анатольевич ИП	0	21	21	0
ОТЕЛЬ УПРАВЛЕНИЕ ООО	0	21	21	0
Почта России ФГУП	0	35	35	0
ПОЧТА РОССИИ АО	0	10	2	8
РДВ-софт (Екатеринбург) ООО	0	3	3	0
РЕГИСТРАТОР АО ВТБ	0	24	24	0
РСИЦ АО	0	13	13	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

РУЦ ТЕЛ ООО	0	115	115	0
СМАРТ4 ООО	0	37	37	0
Солопов Алексей Владимирович	0	21	21	0
СОСНОВОБОРСКИЙ МЕХАНИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ КГБПОУ	0	9	9	0
ХЭДХАНТЕР ООО	0	27	27	0
Задолженность прочих дебиторов (счет 68, 69, 70, 71, 73, 76) - всего, в т.ч.	24728	649957	638181	36522
Субъекты РФ (СУБСИДИИ):	0	493739	485904	7835
Департамент транспорта и связи Кемеровской обл	0	8287	8287	0
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	0	39562	31727	7835
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	0	445890	445890	0
Прочие контрагенты:	383	22817	22106	1093
ПЕРЕВОЗОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	193	20501	20595	99
БИЗНЕС ЭЛЕМЕНТ ООО	6	492	488	10
КРАСНОЯРСКАВТОТРАНС ГПКК	2	2804	2791	15
НКО КРАСНОЯРСКИЙ КРАЕВОЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР ООО	0	16	16	0
Эквайринг Банка ВТБ24 (ЗАО)	185	17189	17300	74
ПРОЧИЕ	190	2316	1512	994
Бастион-Канск 2 ООО	0	9	9	0
АРЕС ООО	0	7	7	0
Батюкова Светлана Николаевна	1	-1	0	0
АльфаСтрахование Красноярский филиал АО	0	134	134	0
Мишура А.А.	0	809	67	741
Набиулин Д.М.	0	12	0	12
РЕГИОН24 ООО	0	283	283	0
Дирекция социальной сферы структурное подразделение КЖД	0	175	175	0
Автоэкспресс ЗАО (76.09) автобусные билеты авансы выданные	38	200	212	26
СИБВТОРРЕСУРС ООО реализация лома	0	13	13	0
КГКУ "ЦЗН Г. КРАСНОЯРСКА"	0	11	11	0
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. КРАСНОЯРСКЕ	0	61	0	61
УФК по Республике Хакасия (ГКУ РХ УСПН г. Абакана) взмещение за детские путевки	0	8	8	0
Сотрудники - ВымпелКом ПАО	0	6	6	0
АльфаСтрахование Красноярский филиал АО	20	0	20	0
Надежда Страхование Общество САО	7	10	16	2
Страхование общество газовой промышленности АО	122	579	551	151
Задолженность персонала по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами, в т.ч.:	0	1326	1308	18
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	302	302	0
Сотрудники (подотчет)	0	1024	1006	18
Задолженность внебюджетных фондов по социальному страхованию и обеспечению (счет 69.01, 69.02.7, 69.03.1, 69.11)	625	6535	6824	336
Задолженность бюджетов (счет 68.02, 68.04.1, 68.10)	23721	126866	123347	27241
Долгосрочная задолженность - всего, в т.ч.	0	0	0	0
Справочно:	0	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	0	3	0	3

Приложение № 2.

Расшифровка кредиторской задолженности

АО "Краспригород" за 2019 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2019 г.	Обороты за январь-декабрь 2019 год		Задолженность на 31.12.2019 г.
1	сальдо	Возникло	Погашено	сальдо
ВСЕГО, в том числе	275642	4433038	4421300	287380
* долгосрочная задолженность	241383	0	1181	240202
* перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	241383	0	1181	240202
- ОАО "РЖД"	241383	0	1181	240202
* краткосрочная задолженность	34259	4433038	4420119	47178
Краткосрочная задолженность, в том числе	34259	4433038	4420119	47178
* перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	8412	575686	577243	6855
- ОАО "РЖД"	1284	477862	477932	1214
- ДЗО ОАО "РЖД"	269	14664	14612	321
- прочими контрагентами	6859	83160	84700	5319
- по кредитам и займам	0	0	0	0
* перед персоналом по оплате труда и перед подотчетными лицами по прочим операциям	7070	159513	159705	6877
* по социальному страхованию и обеспечению	3608	40927	40958	3578
* перед бюджетом по налогам и сборам	2685	21514	20917	3282
* векселя к уплате	0	0	0	0
* перед аффилированными лицами эмитента	0	0	0	0
* по авансам полученным, в т.ч. от	11311	3569174	3580081	404
- ОАО "РЖД"	0	0	0	0
- ДЗО ОАО "РЖД"	0	0	0	0
- Субъектов РФ	11295	8076	18976	395
* перед прочими кредиторами, в т.ч.	1173	66224	41215	26183
- ОАО "РЖД"	0	0	0	0
- ДЗО ОАО "РЖД"	13	35913	34830	1096
- Субъектами РФ	701	24623	701	24623
- прочими контрагентами	459	5688	5684	464
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01) - всего, в т.ч.	8412	575686	577243	6855
ОАО "РЖД":	1284	477862	477932	1214
ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЬНЫЕ	0	8901	8901	0
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	0	8901	8901	0
ПРОЧИЕ	1284	468933	469003	1214
Восточно-Сибирская дирекция МВПС	60	60	60	60
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	770	770	770	770
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	350	420921	420921	350
ДС Красноярская дирекция связи Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	3	42	42	4
ДТ Красноярская дирекция тяги	52	47001	47053	0
ИВЦ Красноярский информационно-вычислительный центр СП Главного вычислительного - филиала ОАО "РЖД"	0	26	26	0
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	2	2	0
РЖД ОАО	0	31	31	0
Центр организации закупочной деятельности-структурное подразделение ОАО "РЖД"	48	79	97	30
ДЗО ОАО "РЖД":	269	14664	14612	321

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	0	2289	2289	0
ТД РЖД ОАО	0	2289	2289	0
МАТЕРИАЛЫ	0	231	231	0
ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ ГУДОК АО	0	231	231	0
ПРОЧИЕ	269	12144	12092	321
СибТрансТелеком ЗАО-КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ АО	18	216	216	18
ТД РЖД АО	0	24	0	24
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	252	11903	11876	279
Прочие контрагенты:	6859	83160	84700	5319
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	0	1399	1399	0
СК-ТРЕЙД ООО	0	1399	1399	0
МАТЕРИАЛЫ	39	9641	8943	736
АВАНГАРД СИБИРЬ ООО	0	625	625	0
АЗИМУТ НТ ООО	0	349	349	0
АК Енисейлес АО	0	1	1	0
ВЕРБУС ООО	0	839	839	0
ВИП-АЛЪЯНС ООО	0	329	329	0
ВИТМА ООО	0	1373	1373	0
Гафурбаев Олег Зарагатович	0	18	18	0
ГРАНЬ ООО	0	12	12	0
ДИСАН ООО ТПК	0	34	34	0
ЖАЛЮЗИ ЦЕНТР ООО	0	21	21	0
ИЛИМ ООО	0	71	71	0
ИНКАР СИСТЕМ ООО	0	115	115	0
ИСТОК-БС ООО ТЦ	0	2	2	0
Катаев Игорь Николаевич	0	110	110	0
КЛАД ООО	0	556	556	0
КУРС ООО	0	540	540	0
ЛАДНО ООО мат	0	1542	1492	50
НПО ЗНСП ООО мат	0	168	168	0
Полиграф-защита ЗАО	0	153	153	0
ПРО-БРАЙТ КРАСНОЯРСК ООО	0	20	20	0
СЕВЕРНЫЙ ВЕТЕР ООО АК	0	10	10	0
СИБИРЬШВЕЙПРОМ ООО	39	84	123	0
СИБТЕКСТИЛЬ ООО	0	315	315	0
СК-ТРЕЙД ООО	0	77	77	0
ТЕХНОМАКС-КРАСНОЯРСК ООО	0	1309	622	686
Типография КАСС ООО	0	17	17	0
ТРАНСРЕМКОМ ООО	0	55	55	0
УниФирма ООО	0	462	462	0
Филаткин Андрей Николаевич ИП мат	0	49	49	0
ФЕНИКС ООО ТД	0	244	244	0
ЭЛЕКТРОБЫТТЕХНИКА ООО	0	143	143	0
ТОВАРЫ	7	117	118	6
Комсомольская правда Издательский дом АО	7	117	118	6
ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	1	7	8	0
АБАКАНЭНЕРГОСБЫТ ООО	1	7	8	0
ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЬНЫЕ	0	474	378	96
ВИТМА ООО	0	211	178	33
САТУРН ООО	0	238	175	63
СК-ТРЕЙД ООО	0	4	4	0
Ксеон-К ООО	0	21	21	0
ПРОЧИЕ	6813	71550	73883	4480

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»*

АБАКАН-АКВА ООО	0	1	1	0
АВИАКОМПАНИЯ АНГАРА АО	0	44	44	0
АВИАКОМПАНИЯ ЮТЭЙР ПАО	0	71	71	0
Автомобильно-транспортная газета ООО	0	2	2	0
АВТОТРАНСЕРВИС ООО	0	4	4	0
Агентство рекламы МЕДВЕДЬ ООО	0	1	1	0
АК НОРДСТАР АО	0	23	23	0
АЛЬВЕНТА ООО	0	29	15	15
АРЕС ООО	0	7418	6378	1040
АЭРОФЛОТ ПАО	0	13	13	0
Бабич Светлана Александровна	0	3	3	0
Бастион-Канск 2 ООО	289	69	358	0
БОСГРУП ООО	0	147	147	0
Ботова Ольга Сергеевна ИП	0	138	138	0
ВАГОН-СЕРВИС ЗАО	3292	0	3292	0
Восточно-Сибирский региональный учебный центр профсоюзов НОУ ФПКК	0	28	28	0
ВОДОКАНАЛ МУП	0	2	2	0
ВымпелКом ПАО	64	747	751	60
ГАРАНТ Ц ООО	9	85	84	10
ГРАНЬ ООО	0	5	5	0
ЕНИСЕЙСКАЯ ТГК (ТГК-13) АО	0	6	5	1
ЗАПОВЕДНАЯ ВОДА ООО	4	57	55	6
ИНЖИНИРИНГ ООО	38	528	518	48
ИНТЕРБИТ ООО НТЦ	0	370	370	0
ИНТЕРНЕТ-МАРКЕТИНГ ООО	0	63	0	63
ИНТЕРНЕТ-МАРКЕТИНГ ООО	0	57	57	0
ИНТРАЛАЙН ООО	21	251	250	21
ИПО ГАРАНТ ООО	14	108	122	0
ИТРБ ООО	3	347	169	181
КАЗАЧИЙ РАЗЪЕЗД ООО	0	99	99	0
Калинина Ольга Владимировна	0	11	11	0
Кевельдженова Ольга Александровна	0	176	154	22
Клевакин Виктор Владимирович	0	215	215	0
КМП № 5 КГБУЗ	0	143	143	0
Комсомольская правда Издательский дом АО	22	84	106	0
КОНТУР АО ПФ СКБ	0	21	21	0
КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ РЖД АНО ДПО	0	22	22	0
КРАСИНФОРМ АО	515	1025	1474	67
Красноярскгортранс МКУ города Красноярска	0	173	158	15
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	3	3	0
Красноярский электровагоноремонтный завод АО	0	24222	24222	0
ЛАБОРАТОРИЯ ТРУДА ООО	0	115	0	115
Лахтычкин Андрей Сергеевич ИП	0	205	205	0
МЕДВЕДЬ АТЦ ООО	0	97	97	0
МЕДВЕДЬ БИЗНЕСАВТО ООО	0	15	15	0
МОСКОВСКАЯ УТИЛИЗИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО	0	6	6	0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ УЖК ООО	1	17	17	1
ООО "Охранная фирма "Тамерлан"	10	72	76	6
Орион телеком ООО	12	146	146	12
ПАРИТЕТ ООО	0	13	13	0
Поиск Аудиторская Компания ООО	0	131	131	0
ПОЧТА РОССИИ АО	0	24	16	8
Почта России ФГУП	8	74	82	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

ПРИМЕКС-КРАСНОЯРСК ООО	29	353	352	30
РЕГИСТРАТОР АО ВТБ	0	24	24	0
РОСИНКАС Кемеровское областное управление инкассации	3	78	76	5
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Красноярский филиал	248	4427	4351	323
Ростелеком ПАО	0	5	5	0
РУТ (МИИТ)	0	45	45	0
Сибирь Авиакомпания ПАО	0	35	35	0
СИТИ24 ООО	0	375	250	125
СМАРТ4 ООО	0	372	335	37
Солопов Алексей Владимирович	0	152	152	0
СОСНОВОБОРСКИЙ МЕХАНИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ТЕХНИКУМ КГБПОУ	0	3	3	0
Сукиасян Ованнес Артурович	0	639	609	30
ТАКСИ МОЙ ГОРОД ООО	0	9	9	0
Торгашев Сергей Евгеньевич	0	54	54	0
Трунина Татьяна Федоровна Красноярский край, г. Минусинск, М.Горького, д.30 ИП	24	96	120	0
УВО ВНГ РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ ФГКУ (Ачинск)	2	28	28	2
УВО ВНГ РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ ФГКУ (Дивногорск)	4	33	36	0
УФК по Красноярскому краю (ГУВД КК)	0	3	3	0
ФГП ВО ЖДТ РОССИИ	38	480	479	39
Филиал №5440 ВТБ 24 (ПАО)(с 01.01.18 Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске)	0	4	4	0
ХЭДХАНТЕР ООО	0	18	18	0
ЦТЛ ГПКК	2150	26242	26206	2187
ЧИСТЫЙ ТЕКСТИЛЬ ООО	0	11	11	0
ЧОО СТРАЖ 2 ООО	1	14	14	1
ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ СЕРВИС ООО	3	267	261	9
ЭСК АО	8	50	58	0
ЯРСК-СОФТ ООО	0	3	3	0
Авансы полученные (счет 62.02) - всего, в т.ч.	11311	3569174	3580081	404
Субъекты РФ:	11295	8076	18976	395
ПЕРЕВОЗОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	11295	8076	18976	395
Департамент соц.защиты Кемеровской обл	4	50	38	16
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	37	91	129	0
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	103	1759	1625	237
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	11151	6175	17183	142
МИНСОЦЗАЩИТЫ РХ	0	1	1	0
Прочие контрагенты:	15	3561098	3561104	9
ПЕРЕВОЗОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	15	145	151	9
Детский сад № 199 ОАО "РЖД"	0	15	15	0
ИНТЕРКОМ ООО	0	19	19	0
РЖД-МЕДИЦИНА Г. АБАКАН ЧУЗ	1	6	5	2
РЖД-МЕДИЦИНА Г.АЧИНСК ЧУЗ	14	105	112	7
УСЗН Козульского р-на	0	5	5	0
ПВД	0	3560953	3560953	0
АЗИМУТ ООО	0	2344	2344	0
Андриенко Анна Алексеевна ИП	0	3	3	0
Гончарова Татьяна Михайловна	0	1	1	0
Горлова Галина Васильевна	0	2	2	0
Монгуш Рустам Кызыл-Оолович	0	790	790	0
ПЛАТИНУМ АРЕНА АО	0	37	37	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Краспригород»

Подосетникова Виктория Викторовна	0	2	2	0
Ромашов Анатолий Александрович	0	3	3	0
Тульнов Иван Николаевич	0	377	377	0
Задолженность перед прочими кредиторами (счет 71, 73, 76) - всего, в т.ч.	1173	66224	41215	26183
ДЗО ОАО "РЖД":	13	35913	34830	1096
ПРОЧИЕ	13	35913	34830	1096
Кузбасс-Пригород ОАО	13	429	411	31
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	0	35484	34419	1066
Субъекты РФ:	701	24623	701	24623
СУБСИДИИ ВОЗВРАТ	701	24623	701	24623
Министерство транспорта Красноярского края	657	24566	657	24566
Департамент транспорта Кемеровской области	44	57	44	57
Прочие контрагенты:	459	5688	5684	464
ПРОЧИЕ	459	5688	5684	464
АБАКАНСКАЯ МКБ ГБУЗ РХ	0	20	20	0
АЧИНСКАЯ МРБ КГБУЗ	0	31	31	0
ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА" Г.КРАСНОЯРСК"	3	33	33	3
ИЛАНСКАЯ РБ КГБУЗ	0	38	38	0
Роспотребнадзора Управление по ЖД транспорту	0	10	10	0
УГАН НОТБ СФО Ространснадзора	0	20	20	0
Росприроднадзора Управление по Красноярскому краю	2	0	2	0
Поиск Аудиторская Компания ООО	33	40	39	34
Красноярскавтотранс ГП КК	2	90	90	3
Красноярскавтотранс ГП КК	0	422	422	0
Шуманов Александр Иванович	11	153	153	11
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	33	571	578	25
Выплаты по исполнительным листам	218	2324	2331	211
ВымпелКом ПАО	0	59	59	0
Дорпрофжел Красноярской железной дороги	159	1875	1857	176
Задолженность по оплате труда (счет 70)	7070	159513	159705	6877
Сотрудники по оплате труда (счет 70)	7070	159097	159294	6874
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	3	3	0
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	313	313	0
Сотрудники (подотчет)	0	99	95	4
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счет 69.01,02,7,03.1,11)	3608	40927	40958	3578
Задолженность перед бюджетом (счет 68.01,04.1,07,08)	2685	21514	20917	3282
Задолженность долгосрочная всего, в т.ч.	241383	0	1181	240202
* перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	241383	0	1181	240202
- ОАО "РЖД"	241383	0	1181	240202
РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС КЖД	93145	0	350	92795
Восточно-Сибирская дирекция МВПС	36952	0	60	36891
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	111286	0	770	110515