

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

**АО «Северо-Западная пригородная
пассажирская компания»**

за 2021 г.

Дата составления: 07 февраля 2022 г.

Санкт-Петербург

I. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ ПРАВОУСТАНОВЛИВАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Северо-Западная пригородная пассажирская компания».

Сокращенное наименование организации: АО «СЗППК».

Местонахождение и почтовый адрес организации: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Инструментальная д.3, лит. П

Идентификационный номер налогоплательщика 7839330845.

Код причины постановки на учет 781301001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1067847492888 от 10.03.2006г.

Лицензия на осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом серия ПП №7807537 от 26.06.2018 г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров серия МР-2№ 003962от 24.05.2021г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Уставный капитал АО «СЗППК» составляет 100 000,00 руб.

Правовое положение АО «СЗППК» (далее – Общество, АО «СЗППК»), порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «СЗППК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Органами управления АО «СЗППК» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

2. Основные сведения о размещенных ценных бумагах

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000,00 руб. каждая в количестве 100 штук на общую сумму по номинальной стоимости 100 000,00 руб.

Акции распределены между акционерами следующим образом:

Таблица № 1

<i>Наименование учредителя</i>	<i>Доля акций (%)</i>	<i>Доля акций (руб.)</i>
ОАО «Российские железные дороги»	74	74 000,0
Город федерального значения - Санкт-Петербург, представленный Комитетом по управлению городским имуществом	26	26 000,0
ИТОГО	100,0	100 000,0

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол №14/2012 от 28.03.2012 г.) утвержден Регистратор - Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг АО «СЗППК» на основании договора 32-12/99-ВР от 27 июня 2012 года.

3. Виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- перевозка населения по разовым и абонементным железнодорожным билетам в пригородном сообщении;
- перевозка ручной клади в пригородных поездах железнодорожного транспорта;
- организация групповой перевозки пассажиров;
- оформление проездных билетов и сборов;
- перевозка железнодорожников, федеральных льготников, региональных льготников, студентов и школьников, военнослужащих;
- информационные услуги;
- право торговли в поездах пригородного сообщения на железнодорожном транспорте;
- услуги по размещению торговых автоматов, рекламы;
- предоставление в пользование подвижного состава;
- реализация печатных изделий, защитных масок;
- услуги по предоставлению экскурсий;
- перевозка внутренним водным транспортом.

Компания осуществляет перевозку различных категорий пассажиров, а именно:

- пассажиры, перевозимые за 100% стоимость;
- пассажиры, перевозимые за 50% - студенты и школьники;
- федеральные льготники - в данную категорию входят пассажиры, оплата за которых осуществляется из федерального бюджета (федеральные льготники);
- железнодорожники (работники ОАО «РЖД»), оплата за которых в полном объеме осуществляется ОАО «РЖД»;
- региональные льготники (полная или частичная оплата) – пассажиры, перевозка которых регламентирована региональным законодательством, с полной компенсацией недополученной выручки из бюджета Субъекта Федерации.

АО «СЗППК» осуществляет свою деятельность на территории 6 субъектов Российской Федерации: Санкт-Петербург, Ленинградская область, Новгородская, Псковская и Мурманская области, республика Карелия.

Общество имеет 136 обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1865 человек – в 2020 году и 1790 человек в 2021 году.

4. Сведения о лицах, ответственных в 2021 году за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности

Генеральный директор – Григорьев В.В. до 04.08.2021г.

Временный единоличный исполнительный орган – Петров М.В. с 05.08.2021 по 30.09.2021г.

Генеральный директор – Мирон А.С. с 01.10.2021г

Главный бухгалтер – Гусак В.Ю.

5. Сведения об аудиторе общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФинЭкспертиза»

Местонахождение: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29;

Телефон/ Факс: (495) 775-22-00

ООО «ФинЭкспертиза», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006017998.

6. Состав совета директоров АО «СЗППК»

В состав Совета Директоров в 2021 г. входили:

№ п/п	ФИО	Срок действия полномочий
1.	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга	с 17.06.2009 г. по настоящее время
2.	Дорофеевский Сергей Александрович - первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги	с 17.09.2020г. по настоящее время
3.	Сакович Игорь Леонтьевич – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации	с 20.06.2014 г. по 14.06.2021г.
4.	Килина Юлия Федотовна – заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»	с 23.09.2015г. по настоящее время
5.	Бабаева Вероника Вячеславовна -начальник управления корпоративных отношений и приватизации городского имущества Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	с 17.06.2019г. по 14.06.2021г.
6.	Кунин Тимур Юрьевич - начальник моторвагонного депо Санкт-Петербург-Балтийский	с 17.09.2020г. по настоящее время
7.	Данилов Дмитрий Игоревич - советник заместителя генерального директора ОАО «РЖД»	с 17.06.2019г. по настоящее время
8.	Львов Алексей Владимирович – заместитель председателя Комитета по транспорту Санкт-Петербурга	с 15.06.2021г. по настоящее время

9.	Пучков Андрей Евгеньевич - начальник Управления по взаимодействию с правоохранительными органами Департамента безопасности ОАО «РЖД»	с 15.06.2021г. по настоящее время
----	--	-----------------------------------

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «СЗППК» регулируется Положением о Совете директоров АО «СЗППК».

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Совета директоров АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2021года.

В течение 2021 года начислены вознаграждения членам Совета Директоров в размере 1 806,20 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 1 571,40 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

7. Состав Комитета по стратегическому планированию Совета директоров АО «СЗППК»

№ п/п	ФИО, должность
1.	Посадов Игорь Александрович – профессор СЗИУ РАНХиГС
2.	Сакович Игорь Леонтьевич – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации
3.	Янков Кирилл Вадимович – заведующий лабораторией Института народнохозяйственного прогнозирования РАН
4.	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга
5.	Лисневский Руслан Владимирович - заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД», начальник отдела
6.	Корнилин Кирилл Александрович - заместитель начальника Департамента пассажирских перевозок ОАО «РЖД»
7.	Григорьев Александр Сергеевич - заместитель генерального директора по развитию АО «СЗППК»
8.	Шмарина Елена Константиновна – начальник отдела развития АО «СЗППК» до 18.08.2021г.
9.	Соколова Яна Викторовна - заместитель руководителя Научно-образовательного центра инновационного развития пассажирских железнодорожных перевозок ФГБОУ ВО «Петербургский государственный университет путей сообщения Императора Александра I» до 18.08.2021г.
10.	Григорьев Виталий Витальевич – генеральный директор АО «СЗППК» до 18.08.2021г.
11.	Килина Юлия Федотовна – заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД» до 18.08.2021г.

Создание Комитета по стратегическому планированию на 2020-2021, 2021-2022 корпоративные годы утверждено решениями Совета директоров от 07.10.2020 г. (протокол №11/2020) и 19.08.2021г.(протокол №08/2021).

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по стратегическому планированию регулируется положением о Комитете по стратегическому планированию.

В течение 2021 года начислены вознаграждения членам Комитета по стратегическому планированию в размере 618,1 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 537,73 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

8. Состав ревизионной комиссии АО «СЗПК»

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «СЗПК» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «СЗПК»

1.	Кузнецова Людмила Александровна - заместитель начальника отдела контроля за осуществлением перевозочной деятельности и полнотой поступления доходов Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2.	Кырчанов Владислав Валерьевич - начальник отдела организации работы внешнего транспорта Комитета по транспорту Санкт-Петербурга
3.	Пятаков Алексей Валентинович – начальник отдела бюджетного планирования, экономического анализа и финансирования транспортного комплекса Комитета по транспорту Санкт-Петербурга
4.	Сироль Дмитрий Евгеньевич - заместитель начальника Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
5.	Слепнев Алексей Владимирович – начальник сектора организации работы с дочерними и зависимыми обществами Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Ревизионной комиссии АО «СЗПК» по состоянию на 31.12.2021 года

Членам Ревизионной комиссии начислено вознаграждений в размере 134,3 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 116,8 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

9. Состав Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) Совета директоров

Комитет по аудиту и рискам на 2020-2021 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №11/2020 от 07.10.2020 г.), на 2021-2022 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2021 от 19.08.2021г.

В состав Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) Совета Директоров в 2021 г. входили:

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1.	Тихомиров Вадим Олегович	начальник службы экономики и финансов Октябрьской железной дороги
2.	Мещерякова Асия Радиковна	главный специалист отдела анализа финансово-экономической деятельности дочерних и зависимых обществ центра по корпоративному управлению пригородным комплексом
3.	Саблина Алиса Игоревна	заместитель начальника (с 07.10.2020г.)

4.	Мельниченко Артем Викторович	
5.	Лияскина Александра Владимировна	ведущий внутренний аудитор АО «СЗППК» (до 18.08.2021г.)

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) регулируется положением о Комитете по аудиту (Комитете по аудиту и рискам).

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2021 год:

Членам Комитета по аудиту и рискам начислены вознаграждения в размере 451,3 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 392,6 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

10. Состав Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) Совета директоров

Комитет по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению на 2020-2021 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №11/2020 от 07.10.2020 г.), на 2021-2022 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2021 от 19.08.2021г.)

В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) в 2021 году входили:

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Середа Сергей Иванович	начальник службы управления персоналом Октябрьской железной дороги - филиала ОАО «РЖД» (председатель Комитета)
2	Прокудин Александр Юрьевич	начальник отдела управления персоналом АО «СЗППК»
3	Куликов Сергей Николаевич	заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «СЗППК»
4	Данилов Дмитрий Игоревич	советник заместителя генерального директора ОАО «РЖД» Пегова Д.В. (с 24.07.2019г.)

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) регулируется положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям (Комитете по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению).

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2021 года

Членам Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) начислены вознаграждения в 2021г. в размере 448,0 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 389,7 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Типовой учетной политики пригородных пассажирских компаний ОАО «РЖД» и утверждена в редакции приказов АО «СЗППК» АО «СЗППК» от 29.12.2018г. №479/п, от 16.07.2019г. №283/п, от 31.12.2019г. № 508/п, от 31.12.2019г. № 511/п, от 31.12.2020 №553/п, от 30.12.2021 №497/п.

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы. Амортизируемые активы отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом суммы накопленных по ним амортизационных отчислений. Активы, в отношении которых создаются оценочные резервы, отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом сумм оценочных резервов.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В бухгалтерском балансе:

кредиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно;

дебиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

Общество создает резерв по сомнительным долгам четыре раза в год по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 декабря и 31 декабря отчетного года в размере 100% суммы просроченной дебиторской задолженности на основании проведенной инвентаризации.

3. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:

сроки полезного использования;

способы определения амортизации.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, срок полезного использования такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшимся сроком полезного использования, определенным ранее.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, распоряжением ОАО «РЖД» от 30 октября 2003 г. № 43р и Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД». Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ПБУ 6/01, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств.

Переоценка основных средств проводится на конец отчетного периода (приблизительно один раз в 3-5 лет) для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

В бухгалтерском учете объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов их стоимость единовременно списывается в состав расходов отчетного периода, за исключением объектов, отнесенных к специальной и форменной одежде со сроком носки свыше 12 месяцев, стоимость которых списывается в состав расходов равномерно, исходя из сроков полезного использования специальной и форменной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах и иных аналогичных документах.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерском балансе информация о стоимости специальной и форменной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев раскрывается в составе основных средств.

В налоговом учете амортизируемым имуществом признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у АО «СЗППК» на праве собственности, используются для извлечения дохода и имеют срок полезного использования более 12 месяцев и первоначальную стоимость более:

100 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2016 года);

40 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года);

20 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2008 года по 31 декабря 2010 года);

10 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию до 1 января 2008 года).

Амортизируемым имуществом для целей налогообложения также признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных Обществом с согласия арендодателя.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, являющихся предметом договора лизинга, учитываемых на балансе лизингодателя, при выкупе их Обществом определяется исходя из суммы начисленных лизинговых платежей на момент выкупа и их выкупной стоимости.

Амортизационные отчисления по таким объектам определяются исходя из выкупной стоимости и срока полезного использования, равного разнице между сроком полезного использования, определенным в соответствии с нормативными документами, и фактическим сроком пользования объектами основных средств по договору лизинга.

5. Долгосрочные (внеоборотные) активы к продаже

Долгосрочным (внеоборотным) активом к продаже признается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), если его балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи и мены (в том числе безвозмездной передачи), а не посредством его дальнейшего использования. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не признаются долгосрочными (внеоборотными) активами к продаже.

Стоимость долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже отражается обособленно на отдельном субсчете счета учета товаров и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих оборотных активов.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их отдельным видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Кроме того, осуществляется перевод краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные в случаях продления (пролонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота, если по вновь принятым условиям срок погашения этих финансовых вложений составляет более чем 12 месяцев.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

7. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Приобретаемые Обществом запасы как для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, так и для перепродажи (при невозможности определить назначение их использования) на дату принятия к бухгалтерскому учету классифицируются в качестве материалов. На дату перепродажи этих запасов производится их переклассификация в товары.

Приобретенные товары, предназначенные для продажи в розничной торговле, оцениваются по фактической себестоимости без отражения торговой наценки (скидки) на отдельном счете бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

8. Незавершенное производство

С учетом специфики организации производственного и технологического процесса, незавершенное производство по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении на отчетную дату не определяется.

9. Расходы

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

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

- пассажирские перевозки в пригородном сообщении;
- прочие виды 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.

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается исходя из количества заработанных, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года.

Оценочные обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам Общества создаются по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря отчетного года.

Сумма оценочных обязательств рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, на премии и вознаграждения по итогам работы за год, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

11. Расчеты по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской (финансовой) 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.

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в целом по Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

12. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (доходы) от перевозок пассажиров в пригородном сообщении определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов.

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

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Доходы

Учет доходов ведется на счете 90 "Продажи" по видам деятельности. Состав доходов за 2021 год по видам деятельности приведен в таблице № 2:

Таблица № 2
тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доход с учетом НДС	В том числе НДС	Доход без учета НДС (гр.3 – гр.4)	Удельный вес доходов в общем объеме (%)
1	2	3	4	5	6
1	Услуги по перевозке населения в пригородном сообщении, в том числе:	7 403 808	X	7 403 808	98,7
1.1	<i>Перевозка федеральных льготников</i>	669 683	X	669 683	8,9
1.2	<i>Перевозка населения по абонементным и разовым билетам</i>	3 892 196	X	3 892 196	51,93
1.3	<i>Перевозка региональных льготников, в т.ч.</i>	2 158 248	X	2 158 248	28,8
1.3.1.	<i>Санкт-Петербурга</i>	1 624 743		1 624 743	X
1.3.2.	<i>Ленинградской области</i>	527 137		527 137	X
1.3.3.	<i>Новгородской области</i>	4 743	X	4 743	X
1.3.4.	<i>Псковской области</i>	796	X	796	X
1.3.5.	<i>Мурманской области</i>	829	X	829	X
1.4	<i>Перевозка железнодорожников</i>	330 450	X	330 450	4,4
1.5.	<i>Перевозка военнослужащих</i>	9 630	X	9 630	0,1
1.6	<i>Перевозка студентов и школьников</i>	281 248	X	281 248	3,7

1.7	Проезд населения по билетам приобретенных через интернет (вебсайт)	41 247	X	41 247	0,4
1.8	Перевозка по другим видам льгот	21 105	X	21 105	0,5
2	Комиссионное вознаграждение	1 504	251	1 253	
3	Организация групповой перевозки пассажиров	5 618	936	4 682	0,6
4	Услуги за предоставление информации SMS-сообщений и расписания пригородных поездов	821	137	684	
5	Услуги за право осуществления торговли	1 265	211	1 054	
6	Сбор за оформление билетов в поездах, сбор за оформление возврата по билету	19 167	3 194	15 973	0,2
7	Ручная кладь	27 597	4 599	22 998	0,3
8	Услуги за рекламу	161	27	134	
9	Услуги за размещение торговых автоматов	975	163	812	
10	УПП проездных документов	72	12	60	
11	Услуги по содействию в проведении съемок	91	15	76	
12	Возмещение за перевозку малогабаритных грузов	29	5	24	
13	Реализация защитных масок	1 406	137	1 369	
14	Реализация печатных изделий	394	66	328	
15	Услуга по предоставлению экскурсий	11 689	52	11 637	
16	Предоставление в пользование подвижного состава	15 656	2 609	3 047	
17	Перевозка внутренним транспортом	23 142	5 753	17 388	0,2
	ИТОГО	7 513 394	18 167	7 495 227	100,0

Наибольший удельный вес в доходах (98,7%) составляют услуги по перевозке населения в пригородном сообщении.

АО «СЗППК» оказывает услуги по перевозке на основании Единых тарифов на перевозку пассажиров в пригородных сообщениях, установленных постановлениями Правительств:

- Санкт-Петербурга;
- Ленинградской области;
- Новгородской области;
- Псковской области;
- Республики Карелии;
- Мурманской области.

К установленным тарифам применяются льготы для отдельных категорий пассажиров.

За 2021 год Общество получило субсидии:

✓ Из бюджета Санкт-Петербурга в размере 1 883 600 тыс. руб. (в т.ч. за перевозку региональных льготников по г. Санкт-Петербургу в размере – 1 705 129 тыс. руб. и за перевозку обучающихся – 178 471 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в бюджет Санкт-Петербурга в 2021г. за 2020г. составил 82 465 тыс. руб. (в том числе: региональные льготники – 71 768 тыс. руб., обучающиеся – 10 697 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Новгородской области в 2021г. за перевозку региональных льготников – 4 840 тыс. руб.

- компенсацию потерь от убытков по Новгородской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) в 2021г. – 63 472 тыс. руб.

Кроме того, по решению суда получена компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Новгородской области за 2010-2012 гг. – 38 507 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в 2021г за перевозку региональных льготников в бюджет Новгородской области за 2020г. составил 210 тыс. руб.

✓ Из бюджета Ленинградской области получены субсидии в размере 616 514 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников 511 602 тыс. руб. (в т.ч. за 2021г. – 478 189 тыс. руб., за 2020г. – 33 413 тыс. руб.), студентов и школьников – 104 912 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г. – 98 103 тыс. руб. за 2020г. – 6 809 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Псковской области получены субсидии за перевозку студентов и школьников в размере 1 159 тыс. руб. (в т.ч. за 2021- 1076 тыс. руб., за 2020г. – 83 тыс. руб.), региональных льготников -796 тыс.руб.

Компенсация потерь от убытков по Псковской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) составляет – 109 161 тыс. руб. (в т.ч. за 2020г. – 22 011 тыс. руб. за 2021г. – 87 150 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Республики Карелия получены субсидии за перевозку студентов и школьников в 2021г. – 1 100 тыс. руб.).

Возврат излишне полученных субсидий за перевозку студентов и школьников за 2020 г. составил – 277 тыс. руб., а также субсидий за государственное регулирование тарифов- 1 840 тыс. руб.

Компенсация потерь от убытков по Республике Карелия, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) за 2021г составляет – 76 701 тыс. руб.

✓ По Мурманской области получены субсидии в размере 2 364 тыс. руб., в том числе за перевозку студентов и школьников 1 554 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г-1 469 тыс. руб., за 2020 г.- 85 тыс. руб.), региональных льготников – 810 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г- 766 тыс. руб., за 2020 г.-44 тыс. руб.)

Компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Мурманской области составляет – 30 425 тыс. руб. (в т.ч. за 2020г.- 1 808 тыс. руб., за 2021г.-28 617 тыс. руб.).

Таким образом, в 2021 г. Общество получило субсидии от субъектов Российской Федерации на сумму – 2 828 639 тыс. руб. - в том числе за перевозку региональных льготников 2 223 177 тыс. руб., студентов и школьников – 287 196 тыс. руб., на покрытие фактически полученных убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб., по претензиям за государственное регулирование - 38 507 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2021г. составляет 724 613 тыс. руб., в том числе:

- ТМЦ, полученные при демонтаже – 2 761 тыс. руб.;
- продажа ТМЦ – 191 тыс. руб.,
- продажа долгосрочных активов – 2 588 тыс. руб.
- % банка, % по выданным займам – 45 899 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 11 324 тыс. руб.;
- списанные суммы кредитных средств, полученных в соответствии с Постановлением Правительства от 16 мая. 2020г. №696 – 34 566 тыс. руб.;
- компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб.;
- субсидия, полученная на текущие расходы по пост. 874 – 340 567 тыс. руб.;
- материальные ценности, полученные при ликвидации ОС – 116 тыс. руб.;
- возмещение причиненных организации убытков – 385 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 3 980 тыс. руб.,
- рассмотрение дел в судах – 1 101 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет – 354 тыс. руб.;
- иные доходы – 1 022 тыс. руб.

В 2020 году АО СЗППК» получен льготный кредит по кредитному договору с ПАО «Сбербанк России» на возобновление деятельности в соответствии с Постановлением Правительства от 16 мая 2020 года №696.

В 2021 году сумма полученного кредита в размере 34 566 тыс. руб. списана на доходы на дату принятия Банком решения о списании кредита.

2. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по счетам 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы (расходы на содержание аппарата управления) отдельно не выделяются и включаются в состав затрат по счету 26 «Общехозяйственные расходы», которые ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство».

Всего за 2021 год, по данным бухгалтерского учета, расходы, связанные с производством и реализацией, составили 8 045 276 тыс. руб. в том числе коммерческие расходы (расходы на продажу) -3 тыс. руб., управленческие расходы (расходы на содержание аппарата управления) – 322 368 тыс. руб.).

Состав затрат по обычным видам деятельности

Таблица № 3
тыс. руб.

№ n/n	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
1	Расходы на оплату труда	1 195 398	14,85
2	Отчисления на социальные нужды	348 373	4,33
3	Материальные затраты	566 402	7,0

4	В т.ч. топливо	1 804	0,01
5	В т.ч. электроэнергия	6 146	0,05
6	Амортизация	206 906	2,57
7	Прочие затраты	5 727 692	71,19
8	Себестоимость проданных товаров	505	
	ИТОГО	8 045 276	100,0

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за 2021 г. – 71,19% составляют прочие затраты и 14,85% – расходы на оплату труда

Значительная доля расходов компании 4 890 065 тыс. руб. (60,78%) приходится на расходы по заключенным с ОАО «РЖД» договорам (услуги инфраструктуры, ТО, ТР, КР подвижного состава, предоставление локомотивов, аренда вагонов, услуги локомотивных бригад, экипировка и наружная обмывка вагонов, информационные услуги, услуги связи, аренда движимого и недвижимого имущества).

Данные расходы отражаются в таблице № 4.

Таблица № 4
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Предъявляемые ОАО «РЖД», в т.ч.:	
1.1	услуги инфраструктуры	37 525
1.2	услуги по ТО, ТР, КР, ПС	2 113 841
1.3	услуги локомотивных бригад	1 845 465
1.4	экипировка вагонов	1 086
1.5	аренда подвижного состава	878 572
1.6	аренда нежилого фонда	854
1.7	субаренда земельного участка	3 241
1.8	информационные услуги	6 995
1.9	услуги связи	1 266
1.10	временное проживание	462
1.11	электроэнергия, коммунальные услуги	221
1.12	казначейский контроль	500
1.13	агентские услуги	37
2	Всего:	4 890 065

Также в состав прочих затрат по обычным видам деятельности включаются следующие услуги:

- лизинговые платежи – 398 105 тыс. руб.,
- ведомственная и сторожевая охрана – 352 247 тыс. руб.,
- социологические исследования – 6 050 тыс. руб.,
- программное обеспечение – 15 841 тыс. руб.,
- услуги Wi-Fi – 18 027 тыс. руб.,

- предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников – 4 074 тыс. руб.,
- аренда легковых автомобилей – 5 454 тыс. руб.,
- подготовка кадров – 3 489 тыс. руб.,
- страховые взносы – 10 061 тыс. руб.,
- командировочные расходы – 4 153 тыс. руб.,
- транспортные услуги – 2 239 тыс. руб.,
- охрана труда – 1 846 тыс. руб.,
- услуги связи – 5 204 тыс. руб.,
- объявления и публикации – 1 886 тыс. руб.,
- консультационные услуги – 8 951 тыс. руб.

Прочие расходы Общества, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности, за 2021 год составили 112 087 тыс. руб.

К ним относятся:

- расходы на демонтаж ОС – 2 058 тыс. руб.,
- прочее списание ОС – 3 500 тыс. руб.,
- продажа ТМЦ – 178 тыс. руб.,
- прочее списание ТМЦ – 430 тыс. руб.,
- продажа долгосрочных активов – 94 тыс. руб.,
- проценты, уплачиваемые за получение кредитов и займов – 4 943 тыс. руб.,
- расходы за услуги банка, инкассация – 50 028 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам – 221 тыс. руб.,
- административное правонарушение – 160 тыс. руб.,
- путевки в детский лагерь – 2 710 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 81 тыс. руб.,
- долги нереальные для взыскания – 21 тыс. руб.,
- судебные расходы – 144 тыс. руб.,
- культурно-просветительные мероприятия – 1 728 тыс. руб.,
- прочие расходы согласно коллективному договору – 713 тыс. руб.,
- оздоровление работников – 530 тыс. руб.,
- оздоровление работников (страховые взносы) – 157 тыс. руб.,
- расходы, связанные с регистрацией имущества – 352 тыс. руб.,
- проезд работников к месту отдыха – 11 553 тыс. руб.,
- страховые взносы со стоимости проезда – 2 648 тыс. руб.,
- вознаграждение секретарю Совета директоров, членам Ревизионной комиссии, Совета Директоров, Комитета по стратегическому планированию – 4 386 тыс. руб.,
- выплаты профсоюзной организации на цели, определяемые коллективным договором – 5 840 тыс. руб.;
- страховые взносы с вознаграждений – 1 169 тыс. руб.,
- возмещение материального и морального ущерба по решению суда – 250 тыс. руб.,
- организация рабочих мест для трудоустройства инвалидов – 5 391 тыс. руб.,
- возврат билетов в связи с отменой рейсов (метеор) – 1 324 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году 6 814 тыс. руб.,
- возврат субсидий – 1 840 тыс. руб.,
- прочие – 2 824 тыс. руб.

3. Основные средства

По состоянию на 01.01.2021 г. в бухгалтерском учете Общества основные средства числились на сумму 3 038 641 тыс. руб.

За период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. приняты к учету основные средства на общую сумму 141 530 тыс. руб., модернизированы и дооборудованы основные средства на общую сумму 2 999 тыс. руб., выбыло основных средств на общую сумму 128 295 тыс. руб., по группе «Машины и оборудование» – 115 599 тыс. руб., «Транспортные средства» – 12 696 тыс. руб.

Движение основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. приведено в Таблице № 5.

Таблица №5
тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2021г	Приобретено в течение 2021 г.	Выбыло в течение 2021 г.	Модернизировано, дооборудовано и реконструировано в течение 2021 г.	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г
Здания	550 872	2 553				553 425
Сооружения	70 828					70 828
Машины и оборудование	1 123 699	127 026	115 599	2 999		1 138 125
Компьютерная и оргтехника	49 604	3 763				53 367
Инвентарь	6 652	930				7 582
Транспортные средства	1 234 711	7 258	12 696			1 229 273
Многолетние насаждения	2 125					2 125
Земельные участки	150					150
ИТОГО	3 038 641	141 530	128 295	2 999		3 054 875

Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 846 425 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств – 1 208 450 тыс. руб.

Также, в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 года в состав основных средств включена стоимость специальной и форменной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев в размере 17 518 тыс. руб. В пояснениях к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах информация о движении данного актива раскрыта в составе прочих основных средств.

В отчетном году Общество учитывало в составе основных средств объекты недвижимости (павильон на ж.д. станции Ораниенбаум) принятый в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию, первоначальной стоимостью 13 640 тыс. руб., балансовой – 1 809 тыс. руб.

Кроме остаточной стоимости основных средств и стоимости специальной и форменной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев, строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает объекты незавершенного строительства на сумму 96 170 тыс. руб.

Таблица № 6
тыс. руб.

Незавершенное строительство	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
Технологическое присоединение дополнительной электрической мощности Павильон № 1 Вырица	-	200

Транспортно-пересадочный узел по ост. п. 19 км (ПИР)	29 847	33 470
Турникетный комплекс по ст. Гатчина пасс. Балтийская (ПИР)	13 717	18 505
Турникетный комплекс по ст. Мельничный ручей (ПИР)	13 947	13 947
Турникетный комплекс по ст. Ораниенбаум (ПИР),	3 865	3 865
Турникетный комплекс по ст. Сиверская (ПИР)	11 387	13 432
Турникетный комплекс по ст. Саблино (ПИР)	2 539	2 539
Турникетный комплекс по ст. Поповка (ПИР)	10 212	10 212
Итого	85 514	96 170

4. Доходные вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. доходных вложений Общество не имеет.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе финансовых вложений отражены предоставленные займы ОАО «РЖД» в размере 800 000 тыс. руб., которые являются краткосрочными высоколиквидными финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и классифицируются как денежные эквиваленты, так как имеют срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

6. Денежные средства

По состоянию на 01.01.2021 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили **652 722** тыс. руб., в том числе:

- Остаток денежных средств в кассах – 5 657 тыс. руб.;
- Остаток денежных средств на расчетном счете – 631 602 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 15 463 тыс. руб.

За 2021 год Обществу поступили денежные средства в сумме **10 808 755** тыс. руб. (денежные потоки отражены свернуто с косвенными налогами в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее):

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – **7 777 045** тыс. руб. (за перевозки пассажиров за полную стоимость, льготных категорий пассажиров (региональных льготников и обучающихся), железнодорожников, прочие виды деятельности);

- прочие поступления – **651 160** тыс. руб. (в том числе: компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб., субсидия, полученная из федерального бюджета на текущие расходы по пост. 874 – 340 567 тыс. руб., штрафные санкции по договорам – 9 060 тыс. руб., проценты за пользование Банком денежными средствами - 10 912 тыс. руб., обеспечительные платежи – 10 208 тыс. руб., прочие поступления – 654 тыс. руб.);

- возврат выданных ОАО «РЖД» займов – **2 335 000** тыс. руб.;

- проценты, полученные от финансовых вложений (выданных ОАО «РЖД» краткосрочных займов) – **45 550** тыс. руб.;

Из общей суммы денежных средств, полученных АО «СЗППК» в 2021 году, поступления от ОАО «РЖД» составили 348 557 тыс. руб. (в т.ч. проценты по выданным краткосрочным займам – 45 550 тыс. руб.), от ДЗО ОАО «РЖД» - 21 533 тыс. руб. (в т.ч. АО «ФПК» - 20 455 тыс. руб.).

В 2020 году АО «СЗППК» получило 12 185 117 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 6 507 796 тыс. руб., возврат выданных ОАО «РЖД» займов и проценты по ним - 4 662 137 тыс. руб., получение краткосрочного кредита – 666 685 тыс. руб., прочие поступления - 348 499 тыс. руб.

Прочие поступления включают:

- компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 185 461 тыс. руб.;

- государственная помощь, полученная на текущие расходы – 103 933 тыс. руб.;

- возврат переплаты по налогу на прибыль за 2019 год – 46 250 тыс. руб.;

- штрафные санкции по договорам – 2 669 тыс. руб.;

- проценты за пользование Банком денежными средствами – 6 419 тыс. руб.;

- обеспечительные платежи – 3 538 тыс. руб.;

- прочие поступления – 229 тыс. руб.

Использование денежных средств за 2021 год составило **10 351 040** тыс. руб. (денежные потоки отражены свернуто с косвенными налогами в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее):

- платежи, связанные с оплатой труда работников – **1 503 678** тыс. руб. (в том числе: заработная плата, больничные листы, пособия и т.д. – 977 403 тыс. руб., НДФЛ – 151 186 тыс. руб., суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам – 10 804 тыс. руб., суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам – 14 516 тыс. руб., суммы страховых взносов – 349 769 тыс. руб.);

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – **5 538 306** тыс. руб.;

- прочие платежи – **678 696** тыс. руб. (в том числе: возврат прочих поступлений в связи с образовавшейся в конце 2020 года переплатой на общую сумму 351 030 тыс. руб. со стороны Министерства труда России в размере 266 725 тыс. руб., Министерства по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия в размере 1 840 тыс. руб., Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга в размере 82 465 тыс. руб., сальдо расчетов по НДС – 260 096 тыс. руб., прочие налоги и госпошлины – 10 308 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами – 2 277 тыс. руб., расходы на страхование – 24 846 тыс. руб., возврат обеспечительных платежей – 9 501 тыс. руб., платежи по агентским договорам – 12 512 тыс. руб., прочие платежи – 8 126 тыс. руб.);

- платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов и основных средств – **315 163** тыс. руб.;

- лизинговые платежи – **343 135** тыс. руб.;

- платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов – **632 119** тыс. руб.;

- погашение процентов по кредиту – **4 943** тыс. руб.;

- предоставление краткосрочных займов ОАО «РЖД» – **1 335 000** тыс. руб.

Из общей суммы денежных средств, оплаченных АО «СЗППК» в 2021 году, платежи в адрес ОАО «РЖД» составили 4 531 820 тыс. руб. (без НДС), ДЗО ОАО «РЖД» - 316 292 тыс. руб., без

учета НДС (в т.ч. АО «ФПК» - 5 348 тыс. руб., АО «Свердловская пригородная компания» - 151 926 тыс. руб., АО «Торговый дом РЖД» - 155 621 тыс. руб.).

За 2020 год Общество осуществило оплату на сумму 11 829 013 тыс. руб., в том числе на оплату труда работников – 1 430 380 тыс. руб. платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 5 452 170 тыс. руб.; платежи, связанные с выполнением инвестиционной программы – 428 484 тыс. руб.; лизинговые платежи – 343 598 тыс. руб. предоставление займов ОАО «РЖД» – 3 920 000 тыс. руб. прочие платежи – 253 489 тыс. руб.

Прочие платежи включают:

- возврат образовавшейся в конце 2019 года переплаты Министерству по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия, Комитету по транспорту г. Санкт-Петербурга, Министерству транспорта, дорожного хозяйства и цифрового развития Новгородской области – 56 960 тыс. руб.;

- сальдо расчетов по НДС – 140 690 тыс. руб.;
- расходы на страхование – 28 978 тыс. руб.;
- прочие налоги и госпошлины – 6 108 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 1 907 тыс. руб.;
- возврат обеспечительных платежей – 3 728 тыс. руб.;
- платежи по агентским договорам – 10 340 тыс. руб.;
- прочие платежи – 4 778 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили **1 100 437** тыс. руб., в том числе:

- Остаток денежных средств в кассах – 5 290 тыс. руб.;
- Остаток денежных средств на расчетном счете - 279 722 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 25 425 тыс. руб.;
- Денежные эквиваленты (выданные Обществом займы в рамках операций кэш-пулинга между организациями, включенными в одну группу компаний ОАО «РЖД» - 800 000 тыс. руб.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г. отражены расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам, в размере 1 823 тыс. руб. В бухгалтерском балансе указанные расходы включаются в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 505 924 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 95 850 тыс. руб. (в том числе: перевозки федеральных льготников- 348 тыс. руб., региональных льготников и обучающихся- 59 768 тыс. руб., перевозки железнодорожников- 32 414 тыс. руб., (из них задолженность ОАО «РЖД» по перевозке железнодорожников – 27 404 тыс. руб., АО «ФПК» - 3 062 тыс. руб., Фонд «Почет» - 1 948 тыс. руб.), подсобно-вспомогательная деятельность - 3 320 тыс. руб. (в том числе ОАО «РЖД» - 2 910 тыс. руб.).
- перевозок средств по налогам, сборам и страховым взносам – 649 405 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 53 тыс. руб.;
- прочие операции с персоналом – 43 тыс. руб.;
- авансы выданные – 508 660 тыс. руб., (в том числе, лизинговые платежи – 462 585 тыс. руб.)

– расчеты с прочими дебиторами – 251 913 тыс. руб. (в том числе, задолженность по исполнительным листам: Новгородская область - 231 040 тыс. руб.).

В Таблице № 7 отражены данные основных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г.

Таблица № 7
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности
счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»		
1	Водоканал Санкт-Петербурга	2 609
2	ООО «Ремтрансмаш»	41 905
3	Октябрьская дирекция по энергообеспечению-филиал ОАО «РЖД»	941
4	АО «Сбербанк Лизинг»	462 585
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»		
6	Октябрьская ж.д. – филиал ОАО «РЖД»	1 429
7	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава-филиал ОАО «РЖД»	4 401
8	Октябрьская дирекция по ремонту пути «Путьрем» - структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути- филиала ОАО «РЖД»	861
9	Октябрьская дирекция управления движением - структурное подразделение ЦДУ	3 386
10	Октябрьская дирекция по энергообеспечению-филиал ОАО «РЖД»	1588
11	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	8 918
12	Комитет Ленинградской области по транспорту	59 294
13	Октябрьская дирекция тяги - структурное подразделение Дирекции тяги-филиала ОАО «РЖД»	3 455
14	Дирекция скоростного сообщения-филиал ОАО «РЖД»	642
15	ООО «Грансфудсервис»	391
16	Северо-Западный филиал АО «ФПК»	3 062
17	УНО БО «Почет»	1 948
18	Октябрьская дирекция пассажирских обустройств-филиал ОАО «РЖД»	1 414
19	Центральная станция связи-филиал ОАО «РЖД»	670
20	Октябрьская дирекция по тепловодоснабжению-филиал ОАО «РЖД»	833
Счет 76 «Расчеты с дебиторами»		
21	УФК по Новгородской области (Департамент финансов Новгородской области)	231 040
22	ОАО «РЖД»	6 561
23	ООО «Бизнес-Сити»	5 566

В составе дебиторской задолженности учитывается долгосрочная дебиторская задолженность в размере 589 088 тыс. руб., в том числе авансовые платежи по договорам лизинга АО Сбербанк Лизинг – 396 105 тыс. руб. и задолженность Новгородской области по

исполнительным листам за недополученные доходы, возникшие в результате перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом по регулируемым тарифам в 2010, 2011, 2012 гг. – 192 983 тыс. руб.

Обществом формируется резерв сомнительных долгов. Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен регламентом создания резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом АО «СЗППК» от 31.12.2020 г. №543/п.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2021г. составляет 5 554 тыс. руб., в том числе по ООО «СУ № 310» - 5 267 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 5 180 511 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 4 791 646 тыс. руб., из них ОАО «РЖД» – 4 631 689 тыс. руб. или 96,66 % от всей кредиторской задолженности;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 50 107 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 38 447 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 296 815 тыс. руб.
- прочие операции с персоналом – 4 тыс. руб.;
- полученные авансы – 3 492 тыс. руб.

В Таблице № 8 отражены данные по основным суммам кредиторской задолженности, отраженной на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2021 г.

Таблица № 8
тыс. руб.

№ n/n	Наименование кредитора	Сумма задолженности
1	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	2 331 470
2	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава – структурное подразделение ЦДМВПС-филиала ОАО «РЖД»	2 299 912
3	ООО "ПТБ"Барс-"Северо-Запад"	7 824
4	ООО «ТД РЖД»	18 541
5	АО "Свердловская пригородная компания"	4 953
6	ООО "ТЕМП"	8 015
7	ООО «ПТБ «ПРАЙД»	23 912
8	ООО ОП"Комбат"	27 438
9	ООО «ОП «Интерцептор Северо-Запад»	9 878
10	ООО "ЭнергоРосСтрой"	5 678
11	ООО «ОО «Интерцептор СПб»	8 357
12	АО "Группа компаний "ИСКАНДЕР"	14 961

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность перед основным акционером Общества - ОАО «РЖД» (его филиалами и структурными подразделениями). Обществом с указанными поставщиками подписаны соглашения о реструктуризации задолженности и ее погашении в течение десяти лет.

В целях должного раскрытия информации кредиторская задолженность перед основным акционером Общества - ОАО «РЖД» (его филиалами и структурными подразделениями) отражена в Бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства» сумме 4 590 594 тыс. руб.

10. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

В 2021г. Общество в соответствии с действующим законодательством по налогам осуществляло начисление и уплату следующих налогов:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- страховые взносы;
- налог на имущество.

Федеральным законом от 06.04.2015 № 83-ФЗ (ред. от 30.11.2016) в главу 21 НК РФ внесены изменения, согласно которым перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, осуществленные в период с 01.01.2015 г. по 31.12.2029 г. включительно, подлежат налогообложению НДС с применением ставки 0 процентов (пп 9.2 ст. 164 НК РФ).

В связи с этим АО «СЗППК» получило право на вычет сумм НДС, предъявленных продавцами при приобретении товаров (работ, услуг).

Задолженность АО «СЗППК» перед бюджетом по налогам и страховым взносам на 01.01.2021 года составила 33 190 тыс. руб.:

- НДФЛ – 9 667 тыс. руб.,
- страховые взносы – 21 385 тыс. руб.,
- налог на имущество – 2 138 тыс. руб.

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам перед АО «СЗППК» на 01.01.2021 года составила – 452 353 тыс. руб.:

- страховые взносы в части ФСС – 16 496 тыс. руб.,
- НДФЛ – 4 тыс. руб.,
- НДС – 435 853 тыс. руб.

Задолженность АО «СЗППК» перед бюджетом на 31.12.2021 г. составила 38 447 тыс. руб.:

- НДФЛ – 10 070 тыс. руб.,
- налог на имущество – 2 420 тыс. руб.,
- страховые взносы – 25 957 тыс. руб.,

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам перед АО «СЗППК» на 31.12.2021 года составляет – 649 405 тыс. руб.

- страховые взносы в части ФСС – 2 тыс. руб.,
- НДФЛ – 4 тыс. руб.,
- НДС – 649 399 тыс. руб.

11. Кредиты и займы

По состоянию на 01.01.2021г. в Обществе числились краткосрочные кредиты в ПАО Сбербанк в размере 666 685 тыс. руб., в том числе:

- в сумме 632 119 тыс. руб. - на пополнение оборотных средств (по льготной ставке 1,49% годовых в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 апреля 2020г. № 582).

- в сумме 34 566 тыс. руб. - в рамках мер государственной поддержки в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020 № 696 сроком до 30.06.2021 г. (по льготной ставке 2% с возможностью списания всей суммы кредита и процентов при условии сохранения численности работников Общества на уровне не ниже 90% от уровня на 01.06.2020 г.)

В 2021 году кредит в размере 632 119 тыс. руб. и проценты по нему в сумме 4 943 тыс. руб. погашены досрочно 30.06.2021 в полном объеме, кредит в размере 34 566 тыс. руб. списан на основании принятого ПАО Сбербанк решения о списании кредита.

По состоянию на 31.12.2021 года АО «СЗППК» кредитных обязательств нет.

12. Финансовый результат

По итогам работы Общества за 2021 год в бухгалтерском учете убыток от продаж составил 550 049 тыс. руб., прибыль по прочим доходам и расходам – 612 526 тыс. руб.

Учитывая указанные финансовые показатели, по данным бухгалтерского учета прибыль Общества до налогообложения за 2021 год составила 62 477 тыс. руб.

По налоговому учету получен убыток за 2021г. в размере 257 265 тыс. руб.

Убыток в налоговом учете сформировался в результате списания дебиторской задолженности ОАО «Торжокский вагоностроительный завод» в сумме 284 423 тыс. руб. – в соответствии с Определением Арбитражного суда города Торжок Тверской области от 21.07.2021 г. по делу № А66-6500/2015 (30.07.2021 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации юридического лица в связи с завершением конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве).

В бухгалтерском учете на данную задолженность был сформирован резерв по сомнительным долгам, в связи с чем списание ее в 2021 году не повлияло на финансовый результат Общества.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных разниц, в связи с чем образуется ПНР (постоянный налоговый расход) или ПНД (постоянный налоговый доход), и временных разниц, которые формируют отложенный налог на прибыль за отчетный период.

За 2021г. ПНР составили 13 516 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 26 028 тыс. руб., в том числе, изменение отложенных налоговых активов – (4 097) тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств – 21 931 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых активов числится отложенный налоговый актив при переносе убытка за 2020 год в размере 217 229 тыс. руб., который согласно ст. 283 НК РФ можно учесть в последующих налоговых периодах, когда величина налоговой базы будет положительной.

Общество планирует в последующих периодах получать налогооблагаемую прибыль. Протоколом Совета директоров АО «СЗППК» от 29.12.2021г. №13/2021 утвержден бюджет Общества на 2022-2024 годы, в соответствии с которым запланирована налоговая прибыль за 2022г. в размере 109 680 тыс. руб., 2023г. – 200 204 тыс., 2024г. – 147 622 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 36 250 тыс. руб.

В результате переоценки внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года образовалась временная разница между их балансовой стоимостью и стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. п. 8, 11 ПБУ 18/02), которая не включается в чистую прибыль, а отражается в совокупном финансовом результате.

Изменение ОНА и ОНО, связанное с переоценкой активов, отнесенной на добавочный капитал в сумме 4 537 тыс. руб., отражено по строке 2530.

Таким образом, совокупный финансовый результат (прибыль) Общества за 2021 год составляет 40 787 тыс. руб. и базовая прибыль на одну акцию за 2021 г. – 408 тыс. руб.

13. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2020 г. переоценка внеоборотных активов Общества составляла 132 362 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 127 048 тыс. руб. (уменьшение произошло в результате списания на конец отчетного года основных средств). В бухгалтерском балансе переоценка отражается по строке 1340.

В связи с переходом к балансовому методу расчета временных разниц и отложенных налогов согласно изменениям в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенным Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н, и Учетной политике Общества, сумма переоценки уменьшена на начисленные при дооценке отложенные налоговые обязательства.

В Отчете об изменениях капитала в разделе 1 графе «Добавочный капитал» приводятся данные о движении данного показателя:

уменьшение капитала (стр.3320) за счет списания дооценки при выбытии основных средств в размере 9 851 тыс. руб. показано свернуто с изменением отложенных налоговых обязательств, отнесенных на добавочный капитал в размере 4 537 тыс. руб.

14. Оценка чистых активов

Чистые активы Общества на 01.01.2021г. составляли отрицательную величину – 1 197 822,0 тыс. руб. и в течение 2021г. наблюдается незначительное увеличение стоимости чистых активов Общества и нераспределенной прибыли.

В Таблице №9 представлены результаты анализа статей Бухгалтерского баланса Общества за 2019г., за 2020г. и 2021г.

Таблица №9
тыс. руб.

Наименование Показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
1	5		4
Чистые активы	(214 461)	(1 197 822)	(1 157 035)
Непокрытый убыток	(312 176)	(1 330 289)	(1 284 188)
Уставный капитал	100,0	100,0	100,0

До 2020 г. наблюдалась положительная динамика в отношении нераспределенной прибыли и чистых активов: в 2019г. получена чистая прибыль в размере 294 028 тыс. руб., в 2020г. – получен убыток в размере 1 026 375 тыс.руб, соответственно существенно уменьшилась стоимость чистых активов. В 2021 году предприятие получило чистую прибыль в размере 36 250 тыс.руб., стоимость чистых активов незначительно увеличилась, однако по состоянию на 31.12.2021г. обязательства АО «СЗППК» превысили общую сумму ее активов на 1 157 035 тыс. руб.

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в данном пункте, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «СЗППК» продолжать непрерывно свою деятельность.

Ключевым фактором, повлиявшим на результаты деятельности Общества за 2020, 2021 годы, безусловно, явились ограничительные меры, введенные Субъектами РФ в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции COVID-19 и недопущением ее распространения на территории Российской Федерации.

Несмотря на неблагоприятную ситуацию в связи с введенными ограничительными мерами Общество получило чистую прибыль за 2021 год, что обусловлено следующими обстоятельствами:

1) реализованы мероприятия по снижению негативных последствий падения объема перевозок. В первую очередь, это изменение размеров движения в связи с изменением транспортного заказа со стороны Субъектов Российской Федерации с внесением корректировок в действующие договоры на транспортное обслуживание населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, что позволило сократить расходы по перевозкам.

2) получена субсидия на текущие расходы в размере 340 567 тыс. руб. из резервного фонда Правительства РФ в соответствии с Постановлением №874 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий организациям железнодорожного транспорта на возмещение части расходов, сформированных в 2020 году, связанных с арендой, управлением,

эксплуатацией, техническим обслуживанием и ремонтом железнодорожного подвижного состава при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении».

3) списан кредит, выданный в рамках мер государственной поддержки в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020 № 696, в размере 34 566 тыс. руб. на основании принятого ПАО Сбербанк решения.

Так как показатель стоимости чистых активов АО «СЗППК» на 31.12.2021г. отрицательный, то есть менее величины уставного капитала Общества, не соблюдено требование обязательного наличия у Общества положительной величины чистых активов, обеспечивающее соблюдение условия, при котором организация в состоянии покрыть свои обязательства имеющимся имуществом.

Однако, следует принимать во внимание особенности финансово-хозяйственной деятельности в сфере пассажирских перевозок в пригородном сообщении, которая является социально значимой сферой. Услуги оказываются населению по государственным регулируемым тарифам.

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность перед основным акционером Общества - ОАО «РЖД», его структурными подразделениями и филиалами. Обществом с указанными поставщиками подписаны соглашения о реструктуризации задолженности и ее погашении в течение десяти лет.

Также, учитывая, что Обществом заключены договоры долгосрочного лизинга, при переходе с 1 января 2022 г. на применение нового стандарта ФСБУ 25/2018, будут скорректированы остатки по активам и обязательствам, в том числе по нераспределенной прибыли на разницу между фактической стоимостью права пользования активом по договору лизинга и обязательством по договору лизинга, что позволит значительно увеличить стоимость чистых активов.

Для улучшения финансового состояния Обществом проводятся мероприятия по финансовому оздоровлению, в том числе:

- работа с Субъектами РФ по развитию маршрутной сети пригородного железнодорожного сообщения, по установлению тарифов органами исполнительной власти, в том числе Санкт-Петербурга, на уровне не ниже индекса инфляции, установленного Министерством экономического развития РФ.

- мероприятия по контролю и снижению затрат;

- укрепление позиции на отраслевом рынке услуг за счет повышения качества услуг, улучшения обслуживания;

- продвижение на рынок новых форм обслуживания, новых дополнительных услуг;

- освоение новых технологий и систем организации труда с целью улучшения качества услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, в связи с принятием мер по финансовому оздоровлению, учитывая социально значимую деятельность организации, Общество может продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

15. Сведения об аффилированных лицах

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ**Акционерное общество «Северо-Западная пригородная пассажирская компания»**

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента:

на

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

Место нахождения эмитента: **Инструментальная ул., д. 3, лит. П, г. Санкт-Петербург, 197022**

(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.ppk-piter.ru**

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

Генеральный директор

Дата " **31** " **декабря** **20 21** г.

А.С. Мирон

(подпись) **(И.О. Фамилия)**

М.П.

Коды эмитента	
ИНН	7839330845
ОГРН	1067847492888

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

I. Состав аффилированных лиц на

№ 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	191060, Санкт-Петербург, Смольный	Владение более 20 % голосующих акций Общества	26	26
2.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174, Москва, Новая Басманная ул., 2	Владение более 20 % голосующих акций Общества	74	74
3.	Львов Алексей Владимирович	Согласие	Член Совета директоров	0	0

№ 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	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
4.	Данилов Дмитрий Игоревич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
5.	Килина Юлия Федотовна	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
6.	Кунин Тимур Юрьевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
7.	Дорофеевский Сергей Александрович	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
8.	Матвеев Олег Анагольевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
9.	Пучков Андрей Евгеньевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
10.	Мирон Артем Сергеевич	Согласие не дано	Генеральный директор	0	0

16. Информация со связанными сторонами

за 2021 г.

№ п/п	Полное наименование фирменное наименование	Характер отношений, основания (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ подтверждающий характер отношений	Вид операций	Объем операций за 2021 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору/ (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2021 г.), тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						Номер и дата договора		Предъявлено доходов Обществу, тыс. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
1	Комитет по транспорту Санкт-Петербурга	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	26	26	1	предоставление в 2021 году субсидии на возмещение недополученных доходов за оказанные услуги по перевозке граждан железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемому тарифу	1 793 543,56	задолженность отсутствует

2	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	74	74	Д-348	01.07.2009	Оказание услуг телефонной связи		563,66	56,03
						18-ЦКЗ	25.11.2010	Оказание услуг по организации и проведению процедур по размещению заказов		86,66	9,06
						6	16.03.2011	Оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи) г. Петрозаводск		71,8	11,56
						275-дм	01.01.2012	Перевозка работников Дирекции по управлению терминально-складским комплексом	1 367,30		122,92
						56	12.03.2015	Перевозка работников Дирекции пассажирских обустройств	9 214,50		1 414,05
						ОЦОРФ-1	01.01.2012	Оказание услуг по перевозке работников Северо-Западного регионального общего центра обслуживания - структурного подразделения Центра корпоративного учета и отчетности "Желдоручет"	1 537,56		65,29
						4013282	28.07.2020	Перевозка работников Дирекции по строительству сетей связи - филиала ОАО "РЖД" и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	111,32		9,98
						ЦРИ/04/А/1788 /20/002019	30.09.2020	аренда недвижимого имущества		28,73	2,87

					4178880	10.12.2020	Перевозка работников Октябрьской Дирекции по ремонту пути «ПутьРем» - филиала ОАО "РЖД" и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	10 419,17		861,15
					6751	22.02.2012	Перевозка сотрудников аппарата управления АХУ ОАО "РЖД"	552,42		42,18
					114-19-ДЮСС	30.08.2019г.	Перевозка работников Дирекции скоростного сообщения	7 577,38		642,44
					209	24.08.2017г.	предоставление во временное пользование пропуска на основе БСК в целях обеспечения прохода в зоны, огражденные турникетными линейками		26	2
					4232398	15.01.2021.	Перевозка работников Октябрьской железной дороги	17 448,94		1 429,08
					4182633	15.12.2020	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции моторвагонного подвижного состава	17 209,20		1 491,61
					4174717	09.12.2020	оказание услуг на предоставление в пользование железнодорожного подвижного состава	15 656,15		2 909,61
					3660898	12.11.2019 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по энергообеспечению	19 155,27		1 588,40
					ДС 2 дог. 1456209	28.04.2015 г.	Перевозка работников Октябрьского территориального центра фирменного транспортного обслуживания	2 459,75		234,91

					013-21-С-3 ДОСС	21.12.2021	Возмещение затрат по содержанию объектов недвижимости, находящихся в собственности ОАО "РЖД"		10,51	12,61
					ЦРИ/04/А/2882 /19/002943	01.10.2019 г.	Аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД" (пом.№19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, г. Металлострой, участок ж.д. "р. Славянка - ЛЭП", литер АА, общей площадью 9 кв.м.		94,08	задолженность отсутствует
					ЦРИ/04/А/2882 /21/003190	21.12.2021	Аренда недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО "РЖД"		21,25	задолженность отсутствует
					12/ЦДМВ	29.01.2021	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (дизель-поезда)		32 478,45	20,15
					ЦРИ/04/СА/19/ 002014	30.12.2019 г.	субаренда земельного участка по ст. Саблино (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Саблино		0,01	0,27
					147-ДМВ	25.12.2020	выполнение работ, оказание услуг по обслуживанию и ремонту рельсовых автобусов серии ДТ1		17 845,02	132,42
					148-ДМВ	25.12.2020	выполнение работ, оказание услуг по обслуживанию и ремонту рельсовых автобусов серии РА2		3 876,05	задолженность отсутствует

													оказание услуг по перевозке работников Московской железной дороги	0,35			задолженность отсутствует
													Исполнитель предоставляет инфраструктуру, Агент по поручению Приципала за вознаграждение совершает юридические действия: по возврату реализации талонов с использованием АСУ "Экспресс"		4,89		задолженность отсутствует
													оказание услуг по предоставлению мест отдыха ККБР в комнатах отдыха		365,25		8,55
													Возмездное оказание услуг по предоставлению мест отдыха контролерам-кассирам		97,13		задолженность отсутствует
													аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД"		137,43		164,92
													Водоотведение сточных вод		39,98		7,19
													Предоставление инфраструктуры для оформления талонов для проезда пассажиров по маршруту		1,22		1,46
													аренда локомотивов с экипажем		3 125,19		0,34

за 2020 год

№ п/п	Полное наименование фирменное наименование	Характер отношений, основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ подтверждающий характер отношений	Вид операций	Объем операций за 2020 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору/погашенной задолженности на 31.12.2020 г.), тыс. руб.
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Комитет по транспорту Санкт-Петербурга	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	26	26	Номер и дата договора		Предъявлено доходов Обществу, тыс. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
							предоставление в 2020 году субсидии на возмещение недополученных доходов за оказанные услуги по перевозке граждан железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемому тарифу	1 289 826,85	задолженность отсутствует

2	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	74	74	Д-348	01.07.2009	Оказание услуг телефонной связи		594,41	56,87
						№18-ЦКЗ	25.11.2010	Оказание услуг по организации и проведению процедур по размещению заказов		116,52	9,83
						6	16.03.2011	Оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи) г. Петрозаводск		82,62	11,34
						275-дм	01.01.2012	Перевозка работников дирекции	1 473,16		108,93
						56	12.03.2015	Перевозка работников дирекции	9 104,86		875,56
						ОЦОРФ-1	01.01.2012	Оказание услуг по перевозке работников Северо-Западного регионального общего центра обслуживания - структурного подразделения Центра корпоративного учета и отчетности "Желдоручет"	1 872,21		78,80
						№12/31	03.05.2012	Перевозка работников Дирекции по строительству сетей связи - филиала ОАО "РЖД" и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	30,39		Задолженность отсутствует
						ЦРИ/04/А/1788 /20/002019	30.09.2020	аренда недвижимого имущества		7,18	Задолженность отсутствует

					3753792	31.12.2019 г.	Перевозка работников Октябрьской Дирекции по ремонту пути «ПутьРем» - филиала ОАО «РЖД» и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	9 853,83			789,10
					6751	22.02.2012	Перевозка сотрудников аппарата управления АХУ ОАО «РЖД»	397,44			28,02
					21925-11-19/ОКТ	02.12.2019 г.	оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств объекта капитального строительства по титулу "Выполнение работ по строительству турникетных комплексов вспомогательного назначения по ст. Ораниенбаум"	56,14			Задолженность отсутствует
					23910-02-20/ОКТ	30.04.2020 г.	оказание услуг по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств объекта по титулу "Строительство турникетных комплексов вспомогательного назначения по станции Поповка"	110,73			Задолженность отсутствует

						24113-03-20/ОКТ	30.04.2020 г.	Оказание услуг по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств объекта по титулу "Строительство турникетных комплексов вспомогательного назначения по станции Саблино				55,36	36,54
				114-19-ДОСС			30.08.2019г.	Перевозка работников				7 455,88	549,11
				209			24.08.2017г.	предоставление во временное пользование пропуска на основе БСК в целях обеспечения прохода в зоны огражденные турникетными линейками		11			1
				14-ОЖД			27.01.2012г.	Перевозка работников Октябрьской железной дороги				15 335,75	1 095,58
				3661688			11.11.2019г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции моторвагонного подвижного состава				18 469,71	1 534,07
				3660898			12.11.2019 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по энергообеспечению				19 272,43	1 562,88
				1456209			28.04.2015 г.	Перевозка работников Октябрьского территориального центра фирменного транспортного обслуживания				1 391,67	69,11

									Оказание услуг казначейского контроля за соблюдением основных показателей запланированной финансовой деятельности АО "СЗППК"		04.12.2018г.	3178356					500	задолженность отсутствует
									аренда локомотивов серии 2М62, М62, ДМ62 эксплуатационного локомотивного депо Суоярви (ТЧ-30) с экипажем (локомотивными бригадами)		31.01.2020г.	3773632				2 439,38	задолженность отсутствует	
									Перевозка работников СПб ИВЦ и лиц, находящихся на их иждивении		11.12.2019г.	3720523				1 534,95	77,13	
									оказание услуг по обслуживанию, ремонту и содержанию электропоездов "Ласточка" серии ЭС2Г		11.02.2020г.	007-20-ДюСС				116 201,54	1 363,89	
									Перевозка железнодорожников		05.07.2019г.	3506364				35 099,99	2 882,18	
									Перевозка работников		19.07.2019г.	3498160				1,72	0,78	
									перевозка работников и находящихся на иждивении детей до 18 лет, а также детей работников, погибших в результате несчастного случая		27.11.2015г.	1695850				1 052,57	186,83	
									субаренда земельного участка, общей площадью 450 кв. м, расположенный по адресу : Санкт-Петербург, г.		01.12.2017г.	ЦРИ/04/СА/50 63/17/001801				0.01	задолженность отсутствует	

										Петродворец, участок ж/д "Рошнинское шоссе - Луизианская ул. "													
										субаренда земельного участка, 580 кв.м. в районе ж/д станции Мельничный Ручей	01.10.2016г.	ЦРИ/04/СА/50 63/16/001488									586,04	задолженность отсутствует	
										субаренда земельного участка в районе железнодорожной станции Сиверская	01.11.2016г.	ЦРИ/04/СА/50 63/16/001920										43,39	задолженность отсутствует
										Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Луга	01.07.2016 г.	ЦРИ/04/СА/50 63/16/001025										0,01	задолженность отсутствует
										Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Вырица	01.07. 2016г.	ЦРИ /04/СА/506316/ 001027										0,01	задолженность отсутствует
										Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции "19 км" г. Санкт-Петербург, г. Пушкин	17.08.2016 г.	ЦРИ/04/СА/50 63/16/001194										43,20	задолженность отсутствует
										субаренда земельного участка (части земельного участка) Гагчина	01.03.2017г.	ЦРИ/4/СА/506 3/17/000663										4,83	задолженность отсутствует
										субаренда части земельного участка площадью 250 кв.м., расположенного по адресу: Ленинградская область, территория МО "Всеволожский район Ленинградской области" в районе ж/д платформы Бернгардовка	15.11.2017 г.	ЦРИ/4/СА/506 3/17/001831										0,01	задолженность отсутствует
										субаренда части земельного участка площадью 400 кв.м., ж/д Рошино	15.11.2017 г.	ЦРИ/4/СА/506 3/17/001832										0,01	задолженность отсутствует

											субаренда земельного участка (ст. Ораниенбаум)	28.06.2018 г.	ЦРИ/4/СА/506 3/18/001288						82	задолженность отсутствует
											Возмещения затрат на содержание арендованных помещений	10.11.2016 г.	163						34,98	задолженность отсутствует
											Предоставление услуг по аренде недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО РЖД	09.11.2016 г.	ЦРИ/04/А/4471 /16/004110						122,74	задолженность отсутствует
											предоставление каналов связи	01.11.2016 г.	628/КС						486,0	задолженность отсутствует
											субаренда земельного участка по ст. Поповка (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу : Ленинградская область, Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Поповка	30.12.2019 г.	ЦРИ/04/СА/50 63/19/002013						186,57	задолженность отсутствует
											предоставление во временное пользование бланков БСК	29.12.2017 г.	48						1	задолженность отсутствует
											о порядке предоставления во временное пользование пропусков на основе БСК	06.09.2017 г.	216						7	задолженность отсутствует

					09.09.2019 г.	3587887				оказание услуг по обучению и проверке знаний		169,76	задолженность отсутствует
					25.12.2017 г	1-Л				оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении		31 513,03	1 081,57
					17.12.2019 г.	164-19-ДООС				аренда моторвагонного подвижного состава "Ласточка" без экипажа, а так же оказание услуг по содержанию и выполнению ТО и ремонта		344 306,80	задолженность отсутствует
					24.12.2019 г.	012-19-С-3 ДООС				Возмещение затрат на содержание недвижимого имущества ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, п. Металлострой, уч-к Жд. "р. Славянка-ЛЭП" лит. АА, помещение №19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, общей площадью 9 кв.м		33,13	3,96
					05.10.2018 г.	108-18-ДООС				Оказание услуг по обслуживанию, ремонту и содержанию электропоездов "Ласточка" серии ЭС2Г собственности АО "СЗПК"		89,65	задолженность отсутствует

						01.10.2019 г.	ЦРИ/04/А/2882 /19/002943	Аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД» (пом.№19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, г. Металлострой, участок ж.д. "р. Славянка - ЛЭП", литеры АА, общей площадью 9 кв.м.		38,91	задолженность отсутствует
						12.02.2019 г.	11-ДМВ	оказание услуг по управлению и эксплуатации электропоездами "Ласточка" серии ЭС2Г		93 986,02	задолженность отсутствует
						30.12.2019 г.	ЦРИ/04/СА/19/ 002014	субаренда земельного участка по ст. Саблино (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу : Ленинградская область , Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Саблино		186,57	задолженность отсутствует
						01.03.2019 г.	15 ДМВ	Возмещение затрат на содержание недвижимого имущества ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, участок ж.д. "Малая Митрофаньевская улица -Краснопутиловская улица ", лит. О и лит. Г.		36.38	задолженность отсутствует

					173-ДМВ	27.12.2018 г.	оказание услуг по управлению и эксплуатации электропоездов "Ласточка" локомотивными бригадами		213 763,27	задолженность отсутствует
					174-ДМВ	27.12.2018 г.	оказание услуг по управлению и эксплуатации рельсовых автобусов РА локомотивными бригадами		12 877,47	задолженность отсутствует
					175-ДМВ	27.12.2018 г.	оказание услуг по управлению и эксплуатации дизель-электропоездов ДТЭ локомотивными бригадами		15 755,21	задолженность отсутствует
					160 ДМВ	26.12.2019 г.	выполнение работ, оказание услуг по обслуживанию и ремонту рельсовых автобусов серии РА2		3 223,16	задолженность отсутствует
					42-ДМВ	03.04.2020 г.	аренда моторвагонного подвижного состава "Ласточка" без экипажа, а также оказание услуг по содержанию и выполнению технического обслуживания и ремонта транспорта		2 548,97	задолженность отсутствует
					161-ДМВ	26 декабря 2019 г.	выполнение работ услуг по обслуживанию и ремонту дизель - электропоездов ДТЭ		11 412,76	задолженность отсутствует
					176	29.12.2017 г.	предоставление во временное пользование пропусков на основе БСК		5	задолженность отсутствует
					45/19ЦДМВ	29.01.2019 г.	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем		2 798 511,21	задолженность отсутствует

								(моторвагонный подвижной состав)					
							3799590	оказание услуг по предоставлению мест отдыха контролерам-кассирам билетным (разъездным) Заказчика в комнатах отдыха на железнодорожном вокзале Волховстрой 1 расположенных по адресу: Ленинградская область, г. Волхов, Привокзальная площадь д.1	27.01.2020 г.			235,23	задолженность отсутствует
							46/19/ЦДМВ	аренда моторвагонного подвижного состава (дизель-электровоза) и оказывает услуги по управлению и эксплуатации транспорта локомотивными бригадами	29.01.2019 г.			36 365,36	задолженность отсутствует
							47/19/ЦДМВ	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (Рельсовые автобусы)	29.01.2019 г.			119 826,49	задолженность отсутствует
							48/19/ЦДМВ	аренда железнодорожного подвижного состава (локомотивы и пассажирские вагоны) и оказывает услуги по управлению и эксплуатации транспорта локомотивными бригадами	29.01.2019 г.			87 165,24	задолженность отсутствует
							ЦРИ/04/А/4471 /19/000415	аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО	30.01.2019 г.			243,84	задолженность отсутствует

																		Технологическое обслуживание терминального оборудования, ведение нормативно-справочной информации и представление информации из АСУ «Экспресс-3»	29.12.2020г.	4220849										1 220,88	1 465,06				
																		оформление, возврат (только билетов, оформленных в кассах Агента) проездных документов (билетов) за полную стоимость, за наличный и безналичный расчет, для использования веб-ресурса ООО "ИМ" и билетно-кассовой аппаратуры АСУ "Экспресс" -ПАК"	27.05.2020г.	047-20-ДОСС								1 182,67							задолженность отсутствует
										46								оказание услуг по перевозке работников ДКРС - Санкт-Петербург ОАО "РЖД" и иных лиц по транспортным требованиям ОАО "РЖД"	23.12.2019 г.											160,58			12,54		
										401628/414414 3282								Оказание услуг по перевозке работников дирекции по строительству сетей связи	28.07.2020г.											48,79			12,08		
										3747177								оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции здравоохранения	31.12.2019г.											89,15			4,84		
										ДИ-3/154/2020								оказание услуг по техническому надзору за безопасностью движения поездов при производстве работ по строительству турникетных	25.09.2020г.													783,73			задолженность отсутствует

17. Информация по забалансовым счетам

Для осуществления производственной деятельности Обществом использовалось арендованное имущество, учет которого ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На счете 001 «Арендованные основные средства» отражено имущество в сумме 4 114 141 тыс. руб. на 01.01.2021 г. и 11 337 392 тыс. руб. на 31.12.21 г., в том числе по договору лизинга – 3 896 377 тыс. руб.

Также, по состоянию на 31.12.2021 года на забалансовых счетах числятся:

- списанная на убытки дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности за 2009 г. – 2018 гг. в размере 2 095 0721 тыс. руб.;
- обеспечение обязательств и платежей полученные – 50 320 тыс. руб.;
- обеспечение обязательств и платежей выданные – 5 730 тыс. руб.;
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – 36 тыс. руб.;
- нематериальные активы, полученные в пользование – 10 833 тыс. руб.;
- форменная одежда, выданная работникам – 21 038 тыс. руб.;
- активы, стоимостью до 40 тыс. руб. – 132 418 тыс. руб.;
- бланки строгой отчетности – 8 756 тыс. руб.

18. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

В состав управленческого состава общества включаются:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по пассажирской работе;
- заместитель генерального директора по корпоративной безопасности;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по развитию;
- главный инженер;
- главный бухгалтер;
- начальник службы перевозок;
- начальник службы по кадрам и социальным вопросам

Размер вознаграждений, начисленных управленческому персоналу за отчетный период, составил 30 393 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 21 582 тыс. руб.;
- премия – 7 040 тыс. руб.;
- отпускные – 1 771 тыс. руб.;

Размер выплаченных вознаграждений (с учетом удержанного НДФЛ) за 2021г. составил – 26 442 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2021 г., начисленных на вознаграждения управленческого персонала, составила 9 242,5 тыс. руб.

Размер выплаченных вознаграждений (с учетом удержанного НДФЛ) за 2020г. составил – 22 798 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2020 г., начисленных на вознаграждения управленческого персонала, составила 6 204,8 тыс. руб.

19. Формирование резервов

На 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 63 474 тыс. руб.
- на оплату вознаграждений (премий) в сумме 5 009 тыс. руб.
- по сомнительным долгам – в сумме 5 554 тыс. руб.

20. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Компании независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода:

- выданные гарантии в пользу третьих лиц - отсутствуют;
- вексельные обязательства – отсутствуют;
- АО «СЗППК» имеет обязательства по арбитражным процессам, в которых Общество выступает ответчиком, по трем арбитражным делам на общую сумму – 12 706,75 тыс.руб. (в т.ч. с ООО «ПТБ «Барс Северо-Запад» - 7 882, 68 тыс.руб., ООО «Ремтрансмаш» - 4 127,70 тыс.руб.). По мнению руководства Общества, результаты судебных разбирательств не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.
- другие аналогичные обязательства – отсутствуют.

21. События после отчетной даты. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На дату составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует;

Если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности Компании и датой ее утверждения в установленном порядке будет получена новая информация о событиях после отчетной даты, или будут выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, то Компания проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

В связи с применением с 01 января 2022 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, в соответствии с едиными принципами учетной политики ОАО «РЖД» и его дочерних обществ, для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности с 1 января 2022 г. АО «СЗППК» переходит на модель учета основных средств по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество планирует пересмотреть сроки полезного использования и определить ликвидационную стоимость по отдельным группам основных средств, что существенно не повлияет на их стоимость.

Также, в связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 г., исходя из наличия договора долгосрочной финансовой аренды, действующего до 25.11.2028 г., Обществом будут скорректированы остатки по активам и обязательствам с учетом дисконтирования.

22. Информация о сегментах

В АО "СЗППК" не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

23. Информация об аудитор, проверившем отчетность за предыдущий период

Сопоставимая отчетность проверялась ООО «ФинЭкспертиза».

Генеральный директор



А.С. Мирон