

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности**

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

**за 2017 г.**

*Дата составления:* 12 февраля 2018 г.

Санкт-Петербург

## I. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ ПРАВООУСТАНАВЛИВАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ

### 1. Информация об организации

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

**Сокращенное наименование общества:** АО «СЗППК».

**Местонахождение и почтовый адрес Общества:** 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 09.09.2016 г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб.

Правовое положение 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).

### 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

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

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 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, багажа;
- информационные услуги;
- право торговли в поездах пригородного сообщения на железнодорожном транспорте;
- услуги по размещению торговых автоматов

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 (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 133 обособленных подразделения.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 2011 человек – в 2016 году и 1987 человек в 2017 году.

### **4. Сведения о лицах, ответственных в 2017 году за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности**

Генеральный директор – Григорьев В.В.

Главный бухгалтер – Гусак В.Ю.

### **5. Сведения об аудиторском обществе**

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО Аудиторская фирма «СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА»

Местонахождение: 196128, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 19, корп. 5, пом. 396;

Телефон/ Факс: (812) 702-07-87

ООО Аудиторская фирма «СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА», член саморегулируемой организации аудиторов (СРО) Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606061633.

#### 6. Состав совета директоров АО «СЗППК»

В состав Совета Директоров в 2017 г. входили:

№ п/п	ФИО	Срок действия полномочий
1.	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга	с 16.06.2009 г. по настоящее время
2.	Корней Дмитрий Иванович – заместитель начальника Департамента управления бизнес-блоком «Пассажирыские перевозки» ОАО «РЖД»	с 21.06.2013 г. по настоящее время
3.	Львов Алексей Владимирович - заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга	с 22.06.2017 г. по настоящее время
4.	Сакович Игорь Леонтьевич – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации	с 20.06.2014 г. по настоящее время
5.	Дюков Вячеслав Михайлович – исполнительный директор ЗАО «ИнтелРиэлТранс»	с 22.06.2017г. по настоящее время
6.	Килина Юлия Федотовна – заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»	с 23.09.2015г. по настоящее время
7.	Шманев Тимофей Михайлович - начальник Октябрьской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»	с 08.06.2016г. по настоящее время
8.	Кузменков Андрей Викторович – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации	с 20.06.2014 г. по 22.06.2017 г.
9.	Бабаева Вероника Вячеславовна – начальник управления корпоративных отношений и приватизации городского имущества	с 23.09.2015г. по 22.06.2017 г.

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 31.12.2017 года.**

В течение 2017 года начислены вознаграждения членам Совета Директоров в размере 1 915, 9 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 1 666, 9 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2017 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.	Шмарина Елена Константиновна – начальник отдела экономики и учёта услуг инфраструктуры Октябрьской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре
4.	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга
5.	Валько Павел Александрович – заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД» – начальник отдела стратегического развития дочерних и зависимых обществ
6.	Янков Кирилл Вадимович – заведующий лабораторией Института народнохозяйственного прогнозирования РАН
7.	Лякина Мария Анатольевна – доцент кафедры «Экономика транспорта» Петербургского государственного университета путей сообщения
8.	Григорьев Виталий Витальевич – генеральный директор ОАО «СЗППК» до 22.06.2017 г.

Создание Комитета по стратегическому планированию утверждено решением Совета директоров от 13.08.2014г. (протокол 55/2014г.).

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

В течение 2017 года начислены вознаграждения членам Комитета по стратегическому планированию в размере 1 091,9 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 950,0 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2017 год отсутствует.

**8. Состав ревизионной комиссии АО «СЗППК»**

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 «СЗППК» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «СЗППК»

1.	Пятаков Алексей Валентинович – начальник отдела бюджетного планирования, экономического анализа и финансирования транспортного комплекса Комитета по транспорту Санкт-Петербурга
2.	Садыкова Жанна Ренатовна – начальник отдела контроля финансово-хозяйственной

	деятельности производственно-хозяйственных блоков ОАО "РЖД»
3.	Михеева Светлана Ивановна – заместитель начальника отдела Санкт-Петербургского РУ Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
4.	Сошина Елена Васильевна – главный ревизор СПб регионального управления Центра "Желдорконтроль» ОАО РЖД
5.	Сулина Олеся Вячеславовна – начальник сектора организации работы внешнего транспорта Комитета по транспорту СПб
6.	Денисов Игорь Владимирович – главный специалист - экономист отдела бюджетного планирования, экономического анализа и финансирования транспортного комплекса Комитета по транспорту СПб до 22.06.2017 г.

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Ревизионной комиссии АО «СЗПК» по состоянию на 31.12.2017 года**

Членам Ревизионной комиссии начислено вознаграждений в размере 408,7 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 355, 5 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2017 год отсутствует.

**9. Состав комитета по аудиту Совета директоров**

Комитет по аудиту Совета директоров создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания», согласно протоколу №10/2016 от 28.12.2016 г.

В состав Комитет по аудиту Совета Директоров в 2017 г. входили:

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Сакович Игорь Леонтьевич	первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации (председатель Комитета)
Касаткина Марина Станиславовна	главный специалист - экономист отдела бюджетного планирования, экономического анализа и финансирования транспортного комплекса Комитета по транспорту СПб.
Коваленко Марина Викторовна	заместитель начальника отдела экономики и учёта услуг инфраструктуры Октябрьской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре
Тихомиров Вадим Олегович	начальник службы экономики и финансов Октябрьской железной дороги

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

В течение 2017 года вознаграждения не начислялись.

**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 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 Учетной политики ОАО «РЖД» и утверждена в редакции приказов АО «СЗППК» от 30.03.2012 г. № 133/п, от 24.12.2012 г. №675/п, от 05.02.2013 г. №68/п, от 17.04.2013 г. №208/п, от 31.03.2014 г. №175/п, от 31.12.2014 г. №706/п, от 27.04.2015 г. №188/п, от 31.12.2015 г. №579/п, от 13.09.2016 г. №372/п, от 30.12.2016 г. №582/п, от 13.06.2017 г. №222/п.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы.

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 сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам создается два раза в год по состоянию на 30 июня 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. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Вновь построенный объект недвижимости, по которому выполняются общие критерии, прописанные в п. 4 ПБУ 6/01, признается в составе основных средств, независимо от подачи документов на государственную регистрацию права собственности. Также неважно, начата ли эксплуатация объекта.

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

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 АО "СЗППК" с согласия арендодателя.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с договором.

## **5. Материально-производственные запасы**

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

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

## **6. Незавершенное производство**

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



## 7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К активам, которые классифицируются как расходы будущих периодов, относятся:

- затраты по получению лицензий, сертификатов и т.п. разрешительных документов;
- фиксированные разовые платежи за полученные права использования нематериальными активами;
- затраты, понесенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда;
- затраты, понесенные в связи с сезонным характером работ.

Эти расходы списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

## 8. 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.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, 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.

## 9. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

## 10. 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 2017 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:	6 983 276	X	6 983 276	99,4
1.1	Перевозка федеральных льготников	1 071 310	X	1 071 310	15,2
1.2	Перевозка населения по абонементным и разовым билетам	3 772 566	X	3 772 566	53,7
1.3	Перевозка региональных льготников, в т.ч.	1 407 262	X	1 407 262	20,2
1.3.1.	Санкт-Петербурга	878 004	X	878 004	X
1.3.2.	Ленинградской области	521 574	X	521 574	X
1.3.3.	Новгородской области	5 568	X	5 568	X
1.3.4.	Псковской области	1 087	X	1 087	X
1.3.5.	Мурманской области	1 029	X	1 029	X
1.4	Перевозка железнодорожников	432 473	X	432 473	6,1
1.5.	Перевозка военнослужащих	13 106	X	13 106	0,2
1.6	Перевозка студентов и школьников	278 528	X	278 528	3,9
1.7	Проезд населения по билетам приобретенных через интернет (вебсайт)	8 031	X	8 031	0,1
2	Комиссионное вознаграждение	487	74	413	
3	Организация групповой перевозки пассажиров	8 343	1 273	7 070	0,1
4	Услуги за предоставление информации SMS-сообщений и расписания пригородных поездов	684	104	580	

5	Услуги за право осуществления торговли	986	150	836	0,1
6	Перевозка вагонов, не предназначенных для пассажиров	27	4	23	0,1
7	Сбор за оформление билетов в поездах, сбор за оформление возврата по билету	16 080	2 453	13 627	0,1
8	Ручная кладь	18 329	2 796	15 533	0,2
9	Услуги за рекламу	174	27	147	
10	Услуги за размещение торговых автоматов	123	19	104	
11	Услуги по проведению экскурсий	77	12	65	
12	Услуги по содействию в проведении съемок	19	3	16	
	<b>ИТОГО</b>	<b>7 028 605</b>	<b>6 915</b>	<b>7 021 690</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в доходах (99,4%) 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 2017 год Общество получило субсидии из бюджета Санкт-Петербурга в размере 1 046 371 тыс. руб. за перевозку региональных льготников по г. Санкт-Петербургу в размере 878 688 тыс. руб. и за перевозку студентов и школьников – 167 683 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в бюджет Санкт-Петербурга в 2017г. за 2016г. составил 9 937 тыс. руб. (в том числе: региональные льготники – 1 366 тыс. руб., обучающиеся – 8 571 тыс. руб.).

Субсидии из бюджета Новгородской области в 2017 г. получены в размере 71 420 тыс. руб., из них за перевозку региональных льготников – 5 284 тыс. руб., (в т. ч. за 2016г. – 417 тыс. руб. за 2017г. – 4 867 тыс. руб.), компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 66 136 тыс. руб. (в т.ч. за 2014 г. по решению суда – 8 726 тыс. руб., за 2016 г. – 5 345 тыс. руб., за 2017г. – 52 065 тыс. руб.). После отчетной даты, в феврале 2018 г., согласно «Отчету о перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемым тарифам на территории Новгородской области за

2017г.» выявлены излишне полученные субсидии в размере 10 533 тыс. руб., которые будут возвращены в 2018г. в бюджет Новгородской области.

По Ленинградской области получены субсидии в размере 615 588 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников 506 317 тыс. руб. (в т. ч. за 2016г. – 45 391 тыс. руб., за 2017г. – 460 926 тыс. руб.), студентов и школьников – 109 270 тыс. руб. (в т. ч. за 2016 г.– 11 121 тыс. руб. за 2017г. – 98 149 тыс. руб.).

По Псковской области получены субсидии в 2017 г. в размере 55 439 тыс. руб., из них за перевозку региональных льготников – 1 087 тыс. руб., за перевозку студентов и школьников – 1 020 тыс. руб. (в т.ч. за 2016г. – 106 тыс. руб., за 2017г. – 914 тыс. руб.) компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 53 332 тыс. руб. (в т.ч. за 2016г. – 34 123 тыс. руб. за 2017г. – 19 209 тыс. руб.).

По Республике Карелия получены субсидии в размере 44 303 тыс. руб., в том числе за перевозку студентов и школьников в 2017г. – 1 500 тыс. руб., возмещение потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) в 2017г. – 42 803 тыс. руб. Возврат излишне полученных субсидий за перевозку студентов и школьников за 2016 г. – 36 тыс. руб.

По Мурманской области получены субсидии в размере 18 350 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников 945 тыс. руб., студентов и школьников – 682 тыс. руб. (в том числе: за 2016г. – 12 тыс. руб., за 2017г. – 670 тыс. руб.), компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 16 723 тыс. руб. Возврат излишне полученных субсидий за перевозку региональных льготников за 2016г.– 4 тыс. руб.

Таким образом, в 2017 г. Общество получило субсидии от субъектов Российской Федерации на сумму- 1 842 745 тыс. руб. - в том числе за перевозку региональных льготников 1 390 821 тыс. руб., студентов и школьников – 257 956 тыс. руб., на покрытие фактически полученных убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) с учетом решения суда – 178 994 тыс. руб. Возврат излишне полученных субсидий за прошлые годы – 9 977 тыс. руб. (в т.ч. за перевозку студентов и школьников – 8 608 тыс. руб., за перевозку региональных льготников – 1 369 тыс. руб.)

Общая сумма прочих доходов за 2017г. составляет 520 588 тыс. руб., в том числе:

- компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 170 268 тыс. руб.;
- % банка – 24 431 тыс. руб.;
- списание доходов будущих периодов (амортизация спецодежды, приобретенной за счет средств ФСС) – 184 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 293 826 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 3 311 тыс. руб.;
- возмещение причиненных организации убытков – 55 тыс. руб.;
- компенсация убытков по исполнительным листам – 9 596 тыс. руб.;
- ТМЦ, полученные при демонтаже – 13 162 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет – 207 тыс. руб.;
- стоимость возвращаемого предмета лизинга – 1 450 тыс. руб.;
- сумма кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности – 14 тыс. руб.;
- дооценка активов – 1 547 тыс. руб.;
- иные доходы – 2 537 тыс. руб.

## 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 отдельно не выделяются и включаются в состав затрат по счетам 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», которые ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство».

Всего за 2017 год, по данным бухгалтерского учета, расходы, связанные с производством и реализацией, составили 6 228 694 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	1 065 328	17,1
2	Отчисления на социальные нужды	308 561	4,9
3	Материальные затраты	305 821	4,9
4	Топливо	1 042	
5	Электроэнергия	1 403	0,1
6	Амортизация	147 408	2,4
7	Прочие затраты	4 399 131	70,6
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 228 694</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за 2017 г. – 70,6% составляют прочие затраты и 17,1% – расходы на оплату труда

Значительная доля расходов компании 4 124 755 тыс. руб. (66,2%) 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.

№ n/n	Наименование расходов, предъявляемых ОАО «РЖД»	Сумма
1	услуги инфраструктуры	33 110
2	ТО, ТР, КР подвижного состава	2 031 982
3	услуги локомотивных бригад	1 229 487
4	аренда подвижного состава	807 309
5	аренда движимого имущества	3 519
6	экипировка вагонов	707
7	информационные услуги	12 700
8	услуги связи	1 303
9	субаренда земельного участка	1 303
10	проведение, размещение заказов по закупкам	127
11	аренда нежилого фонда	436
12	временное проживание	2 164
13	электроэнергия, коммунальные услуги	99
14	казначейский контроль	509
	<b>Всего:</b>	<b>4 124 755</b>

Прочие расходы Общества за 2017 год составили 780 467 тыс. руб.

К ним относятся:

- расходы за услуги банка, инкассация – 26 642 тыс. руб.,
- путевки ДОЛ - 2 329 тыс. руб.,
- долги нереальные для взыскания – 10 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 4 613 тыс. руб.,
- отчисления в профсоюзную организацию - 3 940 тыс. руб.,
- целевой взнос в фонд «Благосостояние» - 328 тыс. руб.,
- взносы в объединение «Желдортранс» - 280 тыс. руб.,
- проезд работников к месту отдыха – 9 235 тыс. руб.,
- страховые взносы со стоимости проезда – 2 657 тыс. руб.,
- вознаграждение секретарю Совета директоров, членам Ревизионной комиссии, Совета Директоров, Комитета по стратегическому планированию – 4 295 тыс. руб.,
- страховые взносы с вознаграждений – 1 257 тыс. руб.,
- культурно-просветительные мероприятия – 1 512 тыс. руб.,
- резервы по сомнительным долгам – 714 497 тыс. руб.,
- судебные расходы – 1 062 тыс. руб.,
- списание ТМЦ – 965 тыс. руб.,
- расходы на демонтаж ОС – 1 656 тыс. руб.,
- выплаты согласно коллективному договору неработающим пенсионерам – 246 тыс. руб.,
- расходы на погребение – 53 тыс. руб.,
- неучтенное потребление эл. энергии – 866 тыс. руб.,
- возврат субсидий – 348 тыс. руб.,
- услуги депозитария – 101 тыс. руб.,
- расходы, связанные с прочим списанием ПИР – 1 062 тыс. руб.,
- расходы прошлых лет, признанные в отчетном году – 730 тыс. руб.,
- уценка активов – 98 тыс. руб.,
- прочие – 1 685 тыс. руб.

### 3. Основные средства

По состоянию на 01.01.2017 г. в бухгалтерском учете Общества основные средства числились на сумму 1 509 989 тыс. руб.

За период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г. приняты к учету основные средства на общую сумму 620 009 тыс. руб., модернизированы и реконструированы основные средства на общую сумму 34 105 тыс. руб., выбыло основных средств на общую сумму 23 136 тыс. руб., по группе «Машины и оборудование» - 23 136 тыс. руб.

Движение основных средств по состоянию на 31.12.2017 г. приведено в Таблице № 5

Таблица №5 тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2017 г.	Приобретено в течение 2017 г.	Выбыло в течение 2017 г.	Модернизировано в течение 2017 г.	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.
Здания	223 566	72 748			17 025	313 339
Сооружения	32 372	3 727			2 059	38 158
Машины и оборудование	699 687	85 713	23 136	34 105	135 815	932 184
Компьютерная	60 335	840			8 068	69 243

и оргтехника						
Инвентарь	4 407	1014				5 421
Транспортные средства	489 380	455 817				945 197
Многолетние насаждения	242					242
Земельные участки		150				150
<b>ИТОГО</b>	<b>1 509 989</b>	<b>620 009</b>	<b>23 136</b>	<b>34 105</b>	<b>162 967</b>	<b>2 303 934</b>

Сумма накопленной амортизации (с учетом переоценки) по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 1 361 671 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств – 942 263 тыс. руб.

В отчетном году Общество учитывало в составе основных средств объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию, первоначальной стоимостью 300 833 тыс. руб., балансовой – 268 194 тыс. руб.:

- Кассовый павильон №1 ж. д. ст. Новый Петергоф – 30 802 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №2 ж. д. ст. Новый Петергоф – 32 552 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №1 ж. д. ст. Старый Петергоф – 19 766 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №2 ж. д. ст. Старый Петергоф – 28 113 тыс. руб.;
- Кассовый павильон ж.д. ст. Луга – 37 777 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №1 ж.д. ст. Вырица – 10 207 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №2 ж.д. ст. Вырица – 36 228 тыс. руб.;
- Кассовый павильон №1 ж.д. ст. Бернгардовка – 10 486 тыс.руб.;
- Кассовый павильон №2 ж.д. ст. Бернгардовка – 27 460 тыс.руб.;
- Кассовый павильон ж.д. ст. Рошино – 34 803 тыс.руб.

Кроме остаточной стоимости основных средств, строка 11500 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает объекты незавершенного строительства на сумму 80 185 тыс. руб.

Таблица № 6  
тыс. руб.

<i>Незавершенное строительство</i>	<i>На 31.12.2016 г.</i>	<i>На 31.12.2017 г.</i>
Турникетный комплекс по ст. Луга: контактная сеть, путевое энергопоглощающее устройство	14 346	14 346
Транспортно-пересадочный узел по ост. п. 19 км	18 623	18 623
Турникетный комплекс по ст. Бернгардовка: ограждение платформы, переустройство ВОК, волновода, кабелей связи, строительство телефонной канализации	11 103	8 590
Турникетный комплекс по ст. Гатчина пасс. Балтийская	11 662	11 662
Проектирование турникетных линеек ст. Девятикино	895	
Проектирование турникетных линеек ст. Колпино	795	
Платформа по ст. Кудрово, Всеволожский район ЛО (ст.Нева I этап)	1 492	1 492
Турникетный комплекс по ст. Мельничный ручей	9 970	11 170
Турникетный комплекс по ст. Московский вокзал	1 517	
Турникетный комплекс по ст. Ораниенбаум	1 551	1 551
Турникетный комплекс по ст. Рошино: ограждение	11 263	1 488

<i>Незавершенное строительство</i>	<i>На 31.12.2016 г.</i>	<i>На 31.12.2017 г.</i>
платформы, вынос кабельной линии освещения		
Турникетный комплекс по ст. Сиверская	11 263	11 263
АРМ Концентратора турникетов	269	-
Турникеты	35 250	-
Мобильный программно-технический комплекс МК-35К	7 412	-
Земельный участок	150	-
<b>Итого</b>	<b>137 561</b>	<b>80 185</b>

#### 4. Доходные вложения

По состоянию на 31.12.2017 г. доходных вложений Общество не имеет.

#### 5. Денежные средства

По состоянию на 01.01.2017 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили 572 679 тыс. руб., в том числе:

- Остаток денежных средств в кассах – 7 933 тыс. руб.;
- Остаток денежных средств на расчетном счете организации – 534 713 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 30 020 тыс. руб.;
- Специальные счета в банках – 13 тыс. руб.

За 2017год на расчетный счет организации поступили денежные средства в сумме 7 833 388 тыс. руб.

Использование денежных средств за 2017 год составило 7 755 350 тыс. руб.:

- платежи, связанные с оплатой труда работников – 1 375 856 тыс. руб. (в том числе: заработная плата, больничные листы, пособия и т.д.– 946 133 тыс. руб., НДФЛ – 139 085 тыс. руб., суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам – 9 883 тыс. руб., суммы страховых взносов – 280 755 тыс. руб.);
- уплата в бюджет налога на прибыль – 193 369 тыс. руб.;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 5 548 224 тыс. руб. (в том числе: оплата услуг, оказанных ОАО «РЖД» – 4 840 984 тыс. руб., приобретение материалов и топлива – 67 351 тыс. руб., оплата прочих производственных услуг и работ – 639 889 тыс. руб.);
- прочие платежи – 118 146 тыс. руб. (в том числе: прочие налоги – 9 554 тыс. руб., госпошлина – 914 тыс. руб., прочие расходы – 107 678 тыс. руб.);
- платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов и основных средств – 486 490 тыс. руб.;
- лизинговые платежи – 33 265 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили 650 717 тыс. руб., в том числе:



- Остаток денежных средств в кассах – 8 130 тыс. руб.;
- Остаток денежных средств на расчетном счете организации – 602 745 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 39 816 тыс. руб.;
- Специальные счета в банках – 26 тыс. руб.

### 6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2017 г. отражены расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам, в размере 1 893 тыс. руб. В бухгалтерском балансе указанные расходы включаются в строку 12602 «Прочие оборотные активы».

### 7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. составила 3 134 629 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 2 045 312 тыс. руб., (доходы от оформления проездных документов, перевозки федеральных льготников, студентов и школьников, военнослужащих и железнодорожников), из них задолженность ОАО «РЖД» по перевозке железнодорожников – 51 778 тыс. руб.
- перевозок средств по налогам, сборам и страховым взносам – 541 551 тыс. руб.;
- авансы выданные – 153 752 тыс. руб., (в том числе, лизинговые платежи – 2 852 тыс. руб.)
- расчеты с прочими дебиторами – 394 014 тыс. руб. (в том числе, задолженность Новгородской области по исполнительным листам - 385 067 тыс. руб.)

В Таблице № 7 отражены данные основных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г.

Таблица № 7  
тыс. руб.

№ n/n	Наименование дебитора	Сумма задолженности
<b>счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»</b>		
1	ООО «А-Лизинг»	2 852
2	ООО «Бизнес-Сити»	2 524
3	ООО «Компания «Июль»	13 275
4	Северо-Западная дирекция скоростного сообщения	2 539
<b>Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»</b>		
5	Октябрьская ж.д. – филиал ОАО «РЖД»	1 812
6	НОБФ «Почет»	2 835
7	Октябрьская дирекция по ремонту пути «Путьрем» - структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути- филиала ОАО «РЖД»	2 106
8	Октябрьская дирекция управления движением - структурное подразделение ЦДУ	8 892
9	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение ЦДМВПС - филиала ОАО «РЖД»	1 848
10	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО	11 664

	«РЖД»	
11	Комитет по транспорту и транспортной инфраструктуре Ленинградской области	75 183
12	Октябрьская дирекция тяги - структурное подразделение Дирекции тяги-филиала ОАО «РЖД»	7 132
13	Департамент транспорта и связи Новгородской области	694
14	Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	1 907 710
15	Октябрьская дирекция по энергообеспечению	10 090
<b>Счет 76 «Расчеты с дебиторами»</b>		
16	Департамент транспорта и связи Новгородской области	385 067
17	ОАО «Деловой Центр «Кантемировский»	5 168

В составе дебиторской задолженности учитывается долгосрочная дебиторская задолженность в размере 2 852 тыс. руб. – авансовые платежи по договорам лизинга ООО «А-Лизинг».

Организацией формируется резерв сомнительных долгов. Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной для создания резерва сомнительных долгов установлены Приказом 30.12.2016 г. №584/п.

По состоянию на 30.06.2017 г. в резерв сомнительных долгов была включена сумма дебиторской задолженности в размере 425 261 тыс. руб., возникшей в рамках исполнения государственного контракта на перевозку граждан-получателей социальной услуги в виде бесплатного проезда железнодорожным транспортом в пригородном сообщении за 2012г., заключенного с Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, после вынесения мотивированного решения первой инстанции Арбитражного суда об отказе в удовлетворении заявленных исковых требований со стороны АО «СЗППК». По состоянию на 31.12.2017 г. данная задолженность списана за счет созданного резерва по сомнительным долгам, в связи с отказом в признании исковых требований ОАО «СЗППК» всех четырех инстанций суда.

АО «СЗППК» ведет активную претензионную работу с федеральными органами власти и в установленные сроки истечения исковой давности обращается в судебные инстанции для защиты своих интересов по взысканию данной задолженности. В настоящий момент в целях погашения задолженности за январь – декабрь 2013 года ведутся судебные разбирательства по взысканию потерь в доходах за услуги по перевозке граждан-получателей социальной услуги.

В дальнейшем формирование резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, возникшей в рамках договоров на перевозку граждан-получателей социальной услуги в виде бесплатного проезда железнодорожным транспортом в пригородном сообщении за период с 2013 г. по 2016 г., будет производиться поэтапно конкретно по каждому делу (году) в соответствии с первоначальным решением суда с дальнейшим списанием данной задолженности за счет резерва.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2017г. составляет 289 235 тыс. руб., в том числе по ООО «СЛК» - 283 896,0 тыс. руб.

## 8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2017г. составила 5 631 873 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 5 499 917 тыс. руб., из них ОАО «РЖД» – 5 338 995 тыс. руб. или 94,8 % от всей кредиторской задолженности;
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда – 66 238 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 40 211 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 24 276 тыс. руб.

– авансы, полученные за перевозки – 1 231 тыс. руб.

В Таблице № 8 отражены данные по основным суммам кредиторской задолженности, отраженной на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2017 г.

Таблица № 8  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности
1	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	2 440 803
2	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава – структурное подразделение ЦДМВПС-филиала ОАО «РЖД»	2 897 617
3	Октябрьская дирекция связи – филиал ОАО «РЖД»	81
4	ООО "РемТрансМаш"	27 995
5	ЗАО «Группа компаний «Искандер»	18 915
6	ООО "ТрансСистемаСтрой"	9 308
7	ООО ЧОП «Тверская Академия Безопасности»	15 925
8	ООО "Скиф"	31 763
9	ООО "ОО Интерцептор СПб"	12 032
10	ОАО "Торговый дом РЖД"	22 403
11	ООО "Аэроэкспресс"	4 552
12	ОАО "КипСилент»	5 128

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 равномерными платежами 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 5 338 420 тыс. руб.

## 9. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

В 2017г. организация 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;
- страховые взносы;
- налог на имущество.

Расчет налога на прибыль за 2017 г. производился с учетом ограничения, установленного пунктом 2.1 статьи 283 Налогового кодекса Российской Федерации, что налоговая база за отчетные (налоговые) периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2020 года не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов.

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 организации перед бюджетом по налогам и страховым взносам на 01.01.2017 года составила 38 814 тыс. руб.:

- НДФЛ – 11 938 тыс. руб.,
- страховые взносы – 24 099 тыс. руб.
- налог на имущество – 2 776 тыс. руб.,
- транспортный налог – 1 тыс. руб.

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам перед АО «СЗППК» на 01.01.2017 г. – 487 402 тыс. руб.:

- страховые взносы в части ФСС – 4 920 тыс. руб.,
- НДФЛ – 6 тыс. руб.
- НДС – 482 476 тыс. руб.,

Общая сумма налогов, начисленных в бюджет за 2017 год, составила 1 821 022 тыс. руб.

Общая сумма налогов, перечисленных в бюджет – 1 873 774 тыс. руб.

Задолженность АО «СЗППК» перед бюджетом на 31.12.2017 г. составила 40 211 тыс. руб.:

- НДФЛ – 11 791 тыс. руб.,
- страховые взносы – 26 321 тыс. руб.,
- налог на имущество – 2 098 тыс. руб.,
- транспортный налог – 1 тыс. руб.

Задолженность бюджета перед АО «СЗППК» на 31.12.2017 г. – 541 551 тыс. руб.

- страховые взносы в части ФСС – 10 411 тыс. руб.,
- НДФЛ – 24 тыс. руб.,
- НДС – 461 655 тыс. руб.,
- Прибыль – 69 461 тыс. руб.

## 10. Финансовый результат

По итогам работы Компании за 2017 год в бухгалтерском учете прибыль от продаж составляет 792 996 тыс. руб., убыток по прочим доходам и расходам – 259 879 тыс. руб.

Учитывая указанные финансовые показатели за 2017 год, прибыль Компании до налогообложения по данным бухгалтерского учета составляет 533 117 тыс. руб.

По налоговому учету получена прибыль за 2017г. в размере 978 718 тыс. руб.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов. Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц.

В 2017г. сумма постоянных разниц составила 13 436 тыс. руб., временные разницы: отложенные налоговые активы – 12 871 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 8 672 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 01.01.2017г. составляли отрицательную величину – 1 225 587,0 тыс. руб. (с учетом доходов будущих периодов).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2017г. получена чистая прибыль в размере 327 884 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2017 г. составила 3 279 тыс. руб.

Таким образом, наблюдается положительная динамика в отношении нераспределенной прибыли и чистых активов.

Тем не менее, показатель стоимости чистых активов АО «СЗППК» на 31.12.2017г. остался отрицательным, то есть менее величины уставного капитала Общества.

На 31.12.2017г. стоимость чистых активов составляет отрицательную величину 820 890,0 тыс. руб. Таким образом, не соблюдено требование обязательного наличия у Общества положительной величины чистых активов, обеспечивающее соблюдение условия, при котором организация в состоянии покрыть свои обязательства имеющимся имуществом.

Следует принимать во внимание особенности финансово-хозяйственной деятельности в сфере пассажирских перевозок в пригородном сообщении, которая является социально значимой сферой и не направлена на получение прибыли. Услуги оказываются населению по государственным регулируемым тарифам.

Руководство Общества заявляет о принятии мер по финансовому оздоровлению:

- мероприятия по контролю и снижению затрат;
- укрепление позиции на отраслевом рынке услуг за счет повышения качества услуг, улучшение обслуживания;
- продвижение на рынок новых форм обслуживания, новых дополнительных услуг;
- освоение новых технологий и систем организации труда с целью улучшения качества услуг.

## 11. 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](http://www.ppk-piter.ru)

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

Генеральный директор

**В. В. Григорьев**

(подпись) (И.О. Фамилия)

Дата " **31** " **декабря** **2017** г.

М.П.

Коды эмитента	
ИНН	7839330845
ОГРН	1067847492888

3	1	1	2	2	0	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

### 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	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга	191060, Санкт-Петербург, Смольный	Владение более 20 % голосующих акций Общества	10.03.2006	26	26
2	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174, Москва, Новая Басманная ул., 2	Владение более 20 % голосующих акций Общества.	10.03.2006	74	74
3	Дюков Вячеслав Михайлович	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
4	Килина Юлия Федотовна	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
5	Корней Дмитрий Иванович	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
6	Львов Алексей Владимирович	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
7	Матвеев Олег Анатольевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
8	Сакович Игорь Леонтьевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0

9	Шманёв Тимофей Михайлович	Согласие не дано	Член Совета директоров	22.06.2017	0	0
---	------------------------------	------------------	---------------------------	------------	---	---

## 12. Информация со связанными сторонами

№ п/п	Полное наименование фирменное наименование	Характер отношений, основание (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 2017 год в денежном эквиваленте	Предъявлен о расходе Обществу тыс. руб.	Предъявлено доходов Обществу м, тыс. руб.	Форма расчетов по договору/ (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2017г.), тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10	10
1	Комитет по транспорту Санкт-Петербурга	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	26	26	14	04 мая 2017	на предоставление в 2017 г. субсидии на осуществление перевозки граждан ж/д транспортом пригородного сообщения по регулируемому тарифу в 2017 г. (в том числе в связи с осуществлением транспортного обеспечения Кубка конфедераций FIFA 2017г.)	1 040	769,60	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
2	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	74	74	Д-348	01.07.2009	Оказание услуг телефонной связи	713,3		70,078



					№18-ЦКЗ	25.11.2010	Оказание услуг по организации и проведению процедур по размещению заказов	150,0	38,83
				6		16.03.2011	Оказания услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи) г. Петрозаводск	103,8	11,0
				275-ДМ	01.01.2012	1956,86	Перевозка работников дирекции		140,16
				56	12.03.2015	8305,69	Перевозка работников дирекции		1666,06
				ОЦОРФ-1	01.01.2012	5061,75	Оказание услуг по перевозке работников Северо-Западного регионального общего центра обслуживания - структурного подразделения Центра корпоративного учета и отчетности "Желездоручет"		745,00
				№12/31	03.05.2012	97,50	Перевозка работников Дирекции по строительству		13,90



					133-12-ДЖВ	23.05.2012	Перевозка работников и дирекции железнодорожных вокзалов и их детей до 18 лет	6219,14		524,30
				34		13.06.2012	Перевозка работников Дирекции по ремонту тягового подвижного состава и их детей в возрасте до 18 лет	1337,57		213,03
				148		02.07.2012	Перевозка работников дирекции	51664,63		8801,89
				193 ПРИ/4/СА/ 1786/12/001 792		12.03.2012	Субаренда земельных участков площадями 249 кв.м, 201 кв.м под строительство пассажирских павильонов Г. Петергоф, участок ж/д "Голшинское шоссе - Луизинская ул."	14,39		задолженность отсутствует
				57ЦДТВ/20 12		27.04.2012	Перевозка работников Центральной дирекции по тепло водоснабжению ОАО "РЖД" и работников её подразделений	4414,67		862,63
				ЦССК/155р 12		15.10.2012	Перевозка работников Центральной станции связи и находящихся на их иждивении лиц	9654,60		1680,48
				1407360		24.03.2015	Перевозка работников бюро и его подразделений, а также лиц, находящихся на их иждивении	38,65		задолженность отсутствует

					6320ЖД	01.10.2012	Перевозка работников дирекции и её подразделений, лиц, находящихся на их иждивении	134464,71	11664,31	
					145	01.06.2014	Аренда (передача во временное пользование) движимого имущества - ККТ	54,23	задолженность отсутствует	
					37/15/ЦДМ В	22 мая 2015 г.	Аренда моторвагонного подвижного состава с экипажем (дизель - электропоезд ДТ-1)	24157,29	задолженность отсутствует	
					38/15/ЦДМ В	22 мая 2015 г.	Аренда моторвагонного подвижного состава с экипажем (рельсовые автобусы РА-1)	70596,66	задолженность отсутствует	
					39/15/ЦДМ В	22 мая 2015 г.	Аренда железнодорожного подвижного состава локомотивов и пассажирских вагонов (ТЭ-70, М-62 с локомотивными бригадами	95091,24	задолженность отсутствует	
					1481676	02 июня 2015 г.	Перевозка работников дирекции и находящихся на их иждивении детей до 18 лет по транспортным	0	задолженность отсутствует	

												требованиям ОАО "РЖД" в поездах пригородного сообщения						задолженность отсутствует
					98					01 июня 2015 г.		Оказание услуг казначейского контроля за соблюдением основных показателей запланированной финансовой деятельности ОАО "СЗПК"			508,47			задолженность отсутствует
					47/15/ЦДМ В					16 июня 2015 г.		Аренда подвижного состава с экипажем (моторвагонный подвижной состав)			3173986,23			задолженность отсутствует
					231					28 августа 2015 г.		Предоставление права на проведение приемов и деловых встреч в актовом зале на Московском вокзале			35,59			задолженность отсутствует
					2679547					15 декабря 2017г		Перевозка работников Московской железной дороги			0,73			0,73
					1					06 июня 2017 г.		Услуги по оформлению и выдаче абонментных билетов			27,78			задолженность отсутствует
					1844242					10 марта 2016 г.		перевозка работников и находящихся на иждивении детей до 18 лет			43301,47			7131,10
					1695850					27 ноября 2015 г.		перевозка работников и находящихся на иждивении детей до 18 лет, а также детей работников,			1683,48			324,70



					4240-12-16/ОКТ	27 января 2017 г.	осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств		52,60	задолженность отсутствует
				5/17Т	09 января 2017 г.	оказание услуг по предоставлению мест отдыха в домах (комнатах) отдыха локомотивных бригад		1986,01	22,18	
				15/17Т	07 февраля 2017 г.	Аренда локомотивов с экипажем		2807,92	задолженность отсутствует	
				2383084	24 апреля 2017 г.	оказание услуг по перевозке военнослужащих и членов их семей железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и за счет средств федерального бюджета		112,01	31,8	
				2247994	25 января 2017 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по энергообеспечению - структурного подразделения "Трансэнерго"		25311,01	10090,18	
				2211260	28 декабря 2016 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции моторвагонного подвижного состава и иных лиц по транспортным тробованиям ОАО "РЖД"		19753,46	1847,58	

					43	27 января 2017 г.	оказание услуг по перевозке работников ДКРС-Санкт-Петербург и иных лиц по транспортным требованиям ОАО "РЖД"	316,45	13,88
				2255695	31 января 2017 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по ремонту пути "Пульвер" и иных лиц по транспортным требованиям ОАО "РЖД"	11158,70	2105,73	
				ПРИ/04/СА /5063/16/00 1489	01 октября 2016 г.	субаренда земельного участка в районе железнодорожной платформы Бернгардовка	0,02	задолженность отсутствует	
				ПРИ/04/СА /5063/16/00 1488	01 октября 2016 г.	субаренда земельного участка, 580 кв.м. в районе ж/д станции Мельничный Ручей	0,05	задолженность отсутствует	
				ПРИ/04/СА /5063/16/00 1920	01 ноября 2016 г.	субаренда земельного участка в районе железнодорожной станции Сиверская	43,90	задолженность отсутствует	
				ПРИ/04/СА /5063/16/00 1025	01 июля 2016 г.	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Луга	248,19	задолженность отсутствует	
				ПРИ /04/СА/506 316/001027	01 июля 2016г.	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Вырица	415,60	задолженность отсутствует	





					01 марта 2017 г.	ЦРИ/04/СА /5063/17000 663	субаренда земельного участка (части земельного участка)		3,59	0,42
					01 января 2017 г.	ЦРИ/04/СА /5063/1700 0714	субаренда земельного участка, площадью 400 кв.м, расположенного по адресу: Ленинградская обл., Выборгский район, ж.д. станция Рощино		0,02	задолженность отсутствует
					12 октября 2017 г	5529-02- 17/ОКТ	Осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств пассажирских павильонов на ст. Бернгардовка к электрическим сетям		0	задолженность отсутствует
					12 сентября 2017 г.	117-РДЖВ	услуги по предоставлению мест отдыха в комнатах длительного отдыха железнодорожных вокзалов Московский, Новгород		158,20	задолженность отсутствует
					22 сентября 2017 г.	29/ДИ- 3/2017	оказание услуг по техническому надзору за безопасностью движения поездов при производстве работ по ст. Бернгардовка и ст. Рощино		0	задолженность отсутствует
					26 октября 2017 г.	221	предоставление права использования Товарного знака "РЖД" на территории Российской		338,98	400,0





### **13.Информация по забалансовым счетам**

Для осуществления производственной деятельности организацией использовалось арендованное имущество, учет которого ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На счете 001 «Арендованные основные средства» отражено имущество в сумме 8 186 588 тыс. руб. на 01.01.2017 г. и 214 932 тыс. руб. на 31.12.17 г., в том числе по договору лизинга – 12 065 тыс. руб.

Также, по состоянию на 31.12.2017 года на забалансовых счетах числится:

- списанная на убытки дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности за 2009г. – 2014 гг. в размере 437 266тыс. руб.;
- обеспечение обязательств и платежей полученные – 31 800 тыс. руб.;
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – 320 тыс. руб.;
- нематериальные активы, полученные в пользование – 15 095 тыс. руб.;
- форменная одежда, выданная работникам – 12 361тыс. руб.;
- активы, стоимостью до 40 тыс. руб. – 68 549 тыс. руб.;
- бланки строгой отчетности – 12 945 тыс. руб.

### **14.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 взаимодействию с органами власти;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- технический директор;
- главный бухгалтер;
- начальник службы перевозок.

Размер вознаграждений, начисленных управленческому персоналу за отчетный период, составил 23 367 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 15 596 тыс. руб.;
- премия – 5 695 тыс. руб.;
- отпускные – 2 076 тыс. руб.;

Размер выплаченных вознаграждений (с учетом удержанного НДФЛ) за 2017г. составил – 20 329 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2017 г., начисленных на вознаграждения управленческого персонала, составила 6 123,5 тыс. руб.

### **15.Формирование резервов**

На 31.12. 2017 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 51 669 тыс. руб.
- по сомнительным долгам – в сумме 289 235 тыс. руб.

### **16.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;
- обязательства по арбитражным процессам, в которых компания выступает ответчиком – отсутствуют;
- другие аналогичные обязательства – отсутствуют.

#### **17. 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.

#### **18. 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.

#### **19. Информация об аудиторе, проверившем отчетность за предыдущий период**

Сопоставимая отчетность проверялась ООО Аудиторская фирма «СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА».

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В. В. Григорьев

В. Ю. Гусак