



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КРАСПРИГОРОД»
(АО «КРАСПРИГОРОД»)

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

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.
(дополнительная информация)**

Организация Акционерное общество "Краспригород"
Идентификационный номер налогоплательщика
Перевозка пассажиров
Вид экономической **железнодорожным транспортом в**
деятельности **пригородном сообщении**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская собственность с долями федеральной
собственности и собственности субъектов Российской
Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
по ОКПО		76741532		
ИНН		2460069630		
по ОКВЭД		49.31.1		
по ОКОПФ / ОКФС		12267	43	
по ОКЕИ		384		

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Организация и сферы деятельности	4
1.1. Описание компании	4
1.2. Организационная структура Общества	5
1.3. Обособленные подразделения Общества	6
1.4. Организация ведения бухгалтерского учета	8
1.5. Информация об аудиторском Обществе	8
1.6. Корпоративное управление	9
1.6.1. Информация о членах органов управления и контроля Общества	9
1.6.2. Совет директоров Общества	10
1.6.3. Ревизионная комиссия	11
1.6.4. Генеральный директор	12
1.6.5. Акционеры	12
1.6.6. Динамика прибыли за 2018 год	12
2. Основа представления информации и отчетности	13
2.1. Основные положения учетной политики	13
2.1.1. Организация учетного процесса	13
2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота	13
2.1.3. Инвентаризация	14
2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета	14
2.1.5. Взаимоотношения с учредителем Общества – ОАО «РЖД»	15
2.1.6. Учет основных средств	15
2.1.7. Учет нематериальных активов	16
2.1.8. Учет материально-производственных запасов	16
2.1.9. Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды	17
2.1.10. Учет доходов	17
2.1.11. Учет расходов	19
2.1.12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности	20
2.1.13. Учет резервов	21
2.1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	21
2.1.15. Налог на добавленную стоимость. Порядок раздельного учета НДС по видам деятельности, облагаемым НДС в общем порядке и облагаемым НДС по ставке 0%	22
3. Сведения о сумме налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2018 году	22

4. Анализ структуры баланса	23
5. Пояснения по существенным статьям баланса	27
5.1. Нематериальные активы	27
5.2. Основные средства	28
5.2.1. Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом	29
5.2.2. Информация об основных средствах, переведенных на консервацию	30
5.3. Отложенные налоговые активы	30
5.4. Запасы	31
5.5. Дебиторская задолженность	31
5.6. Денежные средства	35
5.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы	35
5.8. Уставный капитал	35
5.9. Кредиторская задолженность	35
5.10. Оценочные обязательства	38
5.10.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	38
5.10.2. Резерв по сомнительным долгам	39
5.11. Отложенные налоговые обязательства	39
5.12. Отчет о финансовых результатах	40
5.12.1. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам. Расчеты по налогу на прибыль	42
5.12.2. Постоянные разницы по счетам 20, 91 «Прочие доходы/расходы 2018 года	43
5.12.3. Раскрытие информации о прибыли (убытке) приходящейся на одну акцию	44
6. Сведения об аффилированных лицах	46
6.1. Информация о связанных сторонах	50
7. Информация о расходах на основной управленческий персонал	60
8. Забалансовые счета	60
9. Основные производственно-финансовые показатели за 2018 год	61
10. Анализ финансового положения компании	62
11. Иная информация к раскрытию	67
12. Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала	68
13. Справочная информация	69
<i>Приложения.</i>	
<i>Приложение № 1. Расшифровка дебиторской задолженности за 2018 год</i>	<i>70</i>
<i>Приложение № 2. Расшифровка кредиторской задолженности за 2018 год</i>	<i>75</i>

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Краспригород» за 2018 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

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

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

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

ИНН 2460069630, КПП 246001001, ОГРН 1052460055746.

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

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

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

Общество создано без ограничения срока деятельности.

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

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

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

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

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

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

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

Общество осуществляет свою деятельность в течение 2018 года на территориях трех Субъектов Российской Федерации: Красноярский край, Республика Хакасия, Кемеровская область на полигоне Красноярской железной дороги.

Среднесписочная численность работников АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2018 года составила 325 человек. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2018 года – 353 человека.

1.2. Организационная структура Общества

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

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

1.3. Обособленные подразделения Общества.

В Обществе в отчетном периоде функционировали следующие структурные подразделения:

Таблица 1.3.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения		Адрес
1	Филиал АО "Краспригород" в г. Абакане		655017, г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10
2	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Ачинск-1	662156, Красноярский край, г.Ачинск, ул.Привокзальная, д.17
3	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Базаиха	660031, г.Красноярск, ул.Верхняя, д.40
4	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Балай	663932, Красноярский край, Уярский район, п.Балай, вокзал
5	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Березовка	662511, Красноярский край, Березовский район, с. Маганск, ул. Целинная
6	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Бугач	660115, г. Красноярск, ул.Станционная, д.2
7	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Дивногорск	663093, Красноярский край, г.Дивногорск, пр.Студенческий
8	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Енисей	660078, г.Красноярск, ул.Свердловская, д.30
9	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Зеледеево	663027, Красноярский край, Емельяновский район, п.Зеледеево, ул.Вокзальная, д.4В
10	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Злобино	660027, г.Красноярск, ул.Транзитная, д.27
11	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Зыково	662510, Красноярский край, Березовский район, с.Зыково, ул.Железнодорожников, д.15
12	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Н-Камала	663952 Красноярский край, Рыбинский район, с. Новокамала, ул. Вокзальная 2А

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

13	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Камарчага	663500, Красноярский край, Манский район, п.Камарчага, ул.Линейная, д.10А
14	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Кемчуг	662045, Красноярский край, Козульский район, ст.Кемчуг
15	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Козулька	662050, Красноярский край, Козульский район, рп.Козулька, ул.Вокзальная
16	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Красноярск-Пригородный,	660021, г. Красноярск, ул. 30 июля, д. 1
17	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Красноярск-Северный	660125, г.Красноярск, Светлогорская, д.3А
18	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Критово	662080, Красноярский край, Боготольский район, с. Критово, ул. Школьная, д.42
19	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Минино	663029, Красноярский край, Емельяновский район, п.Минино, ул.Вокзальная, д.10
20	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Октябрьская	660059, г.Красноярск, ул.Семафорная, д.427
21	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Пугачево	663029, Красноярский край, Емельяновский район, МО Элитовский сельсовет, ост. Пугачево, строение 1
22	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Первомайская	660093, г.Красноярск, ул.Семафорная, д.263
23	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Путепровод	660075, г.Красноярск, ул. Дорожная, д.4а
24	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Сорокино	663500, Красноярский край, Манский район, п.Сорокино, ул.Пролетарская, д.1
25	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Студенческая	660006, г.Красноярск, ул.Свердловская, д.20В
26	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Таежный	663508, Красноярский край, Манский район, д.Новосельск, ст.Таежная
27	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Тарутино	662176, Красноярский край, Ачинский район, п. Тарутино, ул. Вокзальная, д.4
28	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Уяр	663920, Красноярский край, г. Уяр, ул.30 лет Победы, д.21В
29	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Филимоново	663620 Красноярский край, Канский район, пгт. Филимоново, ул.Линейная 14
30	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Чернореченская	662040, Красноярский край, Козульский район, пгт.Новочернореченский, ул.Железнодорожная, д.20А
31	Касса по продаже железнодорожных билетов	о.п. Шинный	660013, г.Красноярск, ул.Тамбовская, д.1

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

32	Касса по продаже железнодорожных билетов	ст. Маганская	662511, Красноярский край, Березовский район, ст. Маганская, строение 1
33	Обособленное подразделение	МВПС	660001, г.Красноярск, ул.Советская, д.1
34	Обособленное подразделение	На Бограда	660021, г.Красноярск, ул.Бограда, д.128

В течение отчетного года закрыты пункты продажи проездных документов на вокзале ст. Балай (с 01.02.2018 г.) и на вокзале ст. Критово (с 01.10.2018 г.). В связи с изменением адреса местонахождения создано новое обособленное подразделение «На Бограда».

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

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

1.4. Организация ведения бухгалтерского учета.

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

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

1.5. Информация об аудиторе Общества.

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

По результатам открытого конкурса по отбору аудитора 25 июля 2018 года заключен договор на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год с Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Поиск».

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

Имеет:

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

✓ Идентификационный номер налогоплательщика – 2460003460;

✓ Код причины постановки на учет – 246601001;

✓ Расчетный счет в Красноярском отделении № 8646 ПАО Сбербанк России г. Красноярск № 40702810231280110838, БИК 040407627, корр/счет 30101810800000000627.

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

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

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

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

Страхование профессиональной ответственности аудиторской организации – страховой договор (полис) № 433-721-065910/18 от 21 сентября 2018 года, лимитом ответственности на 1 000 000 (Один миллион) рублей.

1.6. Корпоративное управление Обществом.

1.6.1. Информация о членах органов управления и контроля Общества.

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

В компании АО «Краспригород» кодекс корпоративного поведения соблюдается.

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

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

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

1.6.2. Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества с 01 января 2018 года по 24 июня 2018 года, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА от 21 июня 2017 года), входили:

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

В состав Совета директоров Общества с 25 июня 2018 года по 31 декабря 2018 года, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА от 25 июня 2018 года), входят:

- *Ткачев Лев Викторович* – Заместитель начальника Красноярской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти – Председатель Совета директоров Общества;
- *Августинович Андрей Михайлович* – Директор ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Овсянников Петр Алексеевич* – Начальник Красноярской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»;

- *Кривошеева Екатерина Геннадьевна* - Начальник службы управления имуществом Красноярской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»;
- *Михайлова Ольга Александровна* – Первый заместитель начальника Красноярской железной дороги - филиала ОАО «РЖД» по экономике, финансам и корпоративной координации;
- *Нестерова Ольга Геннадьевна* – Главный бухгалтер ГП КК «Центр транспортной логистики»;
- *Курьякова Лариса Валерьевна* – Заместитель Министра Транспорта Красноярского края;
- *Бельская Яна Владимировна* – Заместитель директора ГП КК «Центр транспортной логистики» по правовым вопросам.

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Совета директоров АО "Краспригород" по состоянию на 31.12.2018 года

В течение 2018 года членам Совета Директоров вознаграждение по результатам 2017 года, в соответствии с решением Годового Общего Собрания Акционеров АО «Краспригород» (Протокол от 25.06.2018 г.), не начислялось и не выплачивалось. На 01.01.2018 года числилась задолженность по не выплаченному вознаграждению членам Совета Директоров за участие в заседаниях за предыдущие годы в размере 3,0 тыс. руб. Сальдо не выплаченного вознаграждения на 31.12.2018 года равно нулю, сумма задолженности включена в состав доходов Общества, как задолженность с истекшим сроком давности.

1.6.3. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельностью Общества в 2018 году годовым общим собранием акционеров, в соответствии с Уставом Общества, была избрана Ревизионная комиссия (Протокол ГОСА от 25 июня 2018 года) в следующем составе:

Таблица 1.6.3.

1	Вялых Надежда Юрьевна	Заместитель начальника Красноярского регионального управления Центра "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
2	Портнягина Елена Петровна	Начальник сектора контроля доходов от перевозочных видов деятельности Красноярского регионального управления Центра "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
3	Бобылева Екатерина Сергеевна	Бухгалтер-экономист ГП КК «Центр транспортной логистики»

04 февраля 2019 года на внеочередном общем собрании акционеров принято решение о досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии АО «Краспригород» - Вялых Надежды Юрьевны и избрании нового члена Ревизионной комиссии АО

«Краспригород» - Третьяковой Альбины Евгеньевны, заместителя начальника отдела контроля ФХД подразделений ОАО «РЖД» Красноярского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД».

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Ревизионной комиссии АО "Краспригород" по состоянию на 31.12.2018 года

В течение 2018 года членам Ревизионной комиссии дополнительное вознаграждение по результатам 2017 года, согласно решению Годового Общего Собрания Акционеров АО «Краспригород» (Протокол от 25.06.2018 г.), не начислялось и не выплачивалось. С 2018 года прекращены выплаты текущего вознаграждения членам Ревизионной комиссии за проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (Протокол от 18.12.2017 г. № 8). Сальдо не выплаченного вознаграждения на 31.12.2018 г. равно нулю.

1.6.4. Генеральный директор

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

1.6.5. Акционеры

Таблица 1.6.5.

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

1.6.6. Динамика прибыли за 2018 год.

Таблица 1.6.6.

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-)) до налогообложения, (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2017 г	2018 г	2017 г	2018 г	2017 г	2018 г	
Пригородные перевозки	716 215	721 354	702 670	721 354	13 545	0	-13 545
Прочие виды деятельности	6 729	8 151	4 853	7 022	1 876	1 129	-747
ИТОГО	722 944	729 504	707 523	728 376	15 421	1 129	-14 292

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной приказом № 1167 от 27.12.2017 г. Учетная политика АО «Краспригород» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых АО «Краспригород» (далее по тексту – Общество) видов деятельности и совершаемых хозяйственных операций.

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

Принятая Учетная политика АО «Краспригород» на 2018 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1.1. Организация учетного процесса.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

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

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

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

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота.

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

Общество использует первичные учетные документы, составленные по формам, содержащимся в альбоме форм первичной учетной документации, утвержденном

распоряжением ОАО «РЖД» от 15 декабря 2008 г. № 2688р с учетом дополнений и изменений, и по формам, утвержденным распоряжением Общества № 908 от 17.12.2012 года.

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

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

2.1.3. Инвентаризация.

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

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

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

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

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

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

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

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

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

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

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

2.1.5. Взаимоотношения с учредителем Общества – ОАО «РЖД»

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

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

бухгалтерскую (финансовую) отчетность;

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

2.1.6. Учет основных средств

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

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

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

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном

забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

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

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

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

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

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

2.1.7. Учет нематериальных активов

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

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

2.1.8. Учет материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н, с учетом следующих особенностей.

Принятие к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в виде материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно (без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей).

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

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

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

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

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на затраты на производство (расходы на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам.

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

2.1.10. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008),

утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

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

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

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются доходами от обычных видов деятельности.

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

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

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

пассажиры в пригородном сообщении;

прочие виды деятельности.

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

Датой начисления провозных платежей и сборов признается:

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

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

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

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

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

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

2.1.11. Учет расходов

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

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

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

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

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

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

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

 пассажирские перевозки в пригородном сообщении;

прочие виды деятельности.

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

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов, расходов и финансовых результатов по видам деятельности, тарифным составляющим и укрупненным видам работ ОАО «РЖД».

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

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

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

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

2.1.12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

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

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

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому

контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

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

2.1.13. Учет резервов

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

Обществом создается резерв сомнительных долгов.

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

Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников Общества утвержден распоряжением ОАО "РЖД" от 15 октября 2012 г. № 2039р.

Резерв по сомнительным долгам создается не реже двух раз в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года в установленном Обществом порядке на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

2.1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

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

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

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

В АО «Краспригород» организуется и ведется раздельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

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

В соответствие с пунктом 9.2 статьи 167 моментом определения налоговой базы при реализации услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении является последнее число каждого налогового периода, т.е. квартала. В Приложении № 1 к учетной политике для целей налогообложения АО «Краспригород» на 2018 год прописана методика раздельного учета НДС, в том числе в разделе III по ставке 0%.

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

3. Сведения о суммах налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2018 году.

В течение отчетного 2018 года перечислено с расчетного счета Общества налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 59 079,5 тыс. руб., зачтено в счет оплаты – 7 129,9 тыс. руб., получено из бюджета и внебюджетных фондов 93 795 тыс. руб., в т. ч.:

I. Перечислено налогов и сборов:

- ✓ Налога на доходы физических лиц – 18 791,2 тыс. руб.;
- ✓ Налога на прибыль – 1 211,6 тыс. руб.;
- ✓ Транспортного налога – 33,1 тыс. руб.;
- ✓ Налога на имущество – 108,7 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации – 30 984,2 тыс. руб.;

- ✓ Страховых взносов на обязательное медицинское страхование, зачисляемых в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 7 407,2 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России – 59,4 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 472,9 тыс. руб.;
- ✓ Платы за негативное воздействие на окружающую среду – 11,2 тыс. руб.

II. Зачтено налогов и сборов в счет оплаты:

- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России - зачтено расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 7 024,2 тыс. руб.;
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – зачтено в счет оплаты на покрытие расходов на проведение медицинских осмотров – 105,7 тыс. руб.

III. Получено налогов и сборов:

- ✓ Налога на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 90 587,7 тыс. руб.,
- ✓ Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России - возмещено из ФСС расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 3 207,3 тыс. руб.

4. Анализ структуры баланса.

Валюта баланса на 31 декабря 2018 года составила 139 697 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Таблица 4.

Наименование показателя	Стоимость активов, пассивов на начало периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Стоимость активов, пассивов на конец периода, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Изменение доли в составе валюты баланса, %
Внеоборотные активы	44 191	27,8	36 916	26,4	-7 275	83,5%	-1,3
Нематериальные активы	710	0,4	321	0,2	-389	45,2%	-0,2
Основные средства	13 675	8,6	11 341	8,1	-2 334	82,9%	-0,5
Отложенные налоговые	29 733	18,7	25 071	17,9	-4 662	84,3%	-0,7

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

активы							
Прочие внеоборотные активы	73	0,0	183	0,1	110	250,7%	0,1
Оборотные активы	115 024	72,2	102 781	73,6	-12 243	89,4%	1,3
Запасы	4 171	2,6	4 212	3,0	41	101,0%	0,4
НДС	7	0,0	7	0,0	0	100,0%	0,0
Дебиторская задолженность	64 617	40,6	33 104	23,7	-31 513	51,2%	-16,9
Денежные средства	45 937	28,9	65 177	46,7	19 240	141,9%	17,8
Прочие оборотные активы	292	0,2	281	0,2	-11	96,2%	0,0
Капитал и резервы	-143 833	-90,3	-143 531	-102,7	302	99,8%	-12,4
Уставный капитал	100	0,1	100	0,1	0	100,0%	0,0
Резервный капитал	5	0,0	5	0,0	0	100,0%	0,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-143 938	-90,4	-143 636	-102,8	302	99,8%	-12,4
Долгосрочные обязательства	249 233	156,5	241 919	173,2	-7 314	97,1%	16,6
Отложенные налоговые обязательства	6 670	4,2	536	0,4	-6 134	8,0%	-3,8
Прочие обязательства, в т. ч.	242 563	152,3	241 383	172,8	-1 180	99,5%	20,4
Долгосрочная кредиторская задолженность	242 563	152	241 383	173	-1 180	99,5%	20,4
Краткосрочные обязательства	53 815	33,8	41 309	29,6	-12 506	76,8%	-4,2
Кредиторская задолженность	48 723	30,6	34 259	24,5	-14 464	70,3%	-6,1
Оценочные обязательства	5 092	3,2	7 050	5,0	1 958	138,5%	1,8
Валюта баланса	159 215	100,0	139 697	100,0	-19 518	87,7%	0,0

Внеоборотные активы Общества сформированы в основном за счет отложенных налоговых активов и основных средств. Величина внеоборотных активов в стоимостном выражении снизилась на 16,5 % или на 7 275 тыс. руб., их доля в общей стоимости валюты баланса уменьшилась на 1,3% и на конец анализируемого периода составила 26,4 % или 36 916 тыс. руб. соответственно.

Сумма отложенного налогового актива в течение отчетного периода уменьшилась на 4 662 тыс. руб., его удельный вес в структуре актива баланса составил 17,9 % или 25 071 тыс. руб. соответственно. Снижение отложенного налогового актива за отчетный период произошло в результате полученной прибыли в налоговом учете по итогам отчетного года и корректировки за прошлый отчетный период. Отложенный налоговый актив сформирован в результате полученного убытка за 2008, 2010-2011 годы, который может быть в дальнейшем признан в налоговом учете.

Показатель «Основные средства» уменьшился в 1,2 раза (на 17, 1%), его доля в активе баланса уменьшилась на 0,5%. В денежном выражении сумма основных средств на конец отчетного периода уменьшилась на 2 334 тыс. руб. и составила 11 341 тыс. руб. Стоимость основных средств снизилась за счет начисленной амортизации.

Показатель «Нематериальные активы» в стоимостном выражении уменьшился на 54,8 % или на 389 тыс. руб., его доля в общей стоимости валюты баланса уменьшилась в 2 раза и на конец анализируемого периода составила 0,2 % или 321 тыс. руб. соответственно. Уменьшение данного показателя произошло за счет начисленной амортизации.

Показатель «Прочие внеоборотные активы» в стоимостном выражении увеличился в 2,5 раза или на 110 тыс. руб., его доля в общей стоимости валюты баланса увеличилась на 0,1 %, и на конец анализируемого периода составила 0,1 % или 183 тыс. руб. соответственно. Рост данного показателя обусловлен тем, что в течение отчетного периода приобретен актив «Драйвер под операционную систему Windows CE7 для терминала сбора данных Chipherlab CP 55» со сроком действия договора после отчетной даты более 12 месяцев, который квалифицируется как «Прочие внеоборотные активы».

На конец отчетного периода произошло увеличение доли в составе валюты баланса оборотных активов на 1,3 %. и на конец анализируемого периода составила 73,6 %. А в стоимостном выражении Оборотные активы Общества уменьшились на 10,6 % или на 12 243 тыс. руб. и на конец анализируемого периода составили 102 781 тыс. руб.

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

Показатель «Денежные средства» в стоимостном выражении на конец анализируемого периода увеличился на 19 240 тыс. руб. или на 41,9 % и составил 65 177 тыс. руб., его доля в валюте баланса возросла на 17,8 %.

В составе оборотных активов Общества значительно снизился размер дебиторской задолженности, в 2,0 раза. За анализируемый период дебиторская задолженность уменьшилась на 48,8 % или 31 513 тыс. руб., ее доля в составе валюты баланса уменьшилась на 16,9 %. Значительное снижение суммы дебиторской задолженности произошло в результате погашения задолженности Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия по субсидиям, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении за предыдущий отчетный период и своевременное перечисление субсидий за отчетный период.

Доля запасов в составе валюты баланса изменилась на 0,4 %. В стоимостном выражении запасы увеличились на 41 тыс. руб. или на 1,0 % и на конец отчетного периода составили 4 212 тыс. руб. Увеличение данного показателя обусловлено закупкой определенного объема ГСМ, что позволило зафиксировать его цену и обеспечить недопущение роста расходов Общества, но привело к росту остатков на конец анализируемого периода по группе запасов «топливо».

Показатель «Прочие оборотные активы» в стоимостном выражении уменьшился на 11 тыс. руб. или на 3,8% и на конец отчетного периода составил 281 тыс. руб. Его доля в общей стоимости валюты баланса не изменилась и на конец анализируемого периода составила 0,2 %.

Для оценки имущественного потенциала предприятия проводится анализ динамики состава и структуры обязательств (пассива баланса). Эти позиции рассматриваются на основе таких показателей баланса, как стоимость собственного капитала предприятия (итог раздела баланса «Капитал и резервы») и заемного капитала (Итоги разделов баланса «долгосрочные обязательства» и «краткосрочные обязательства»).

Собственный капитал предприятия сформирован за счет уставного капитала, резервного капитала и непокрытого убытка, причем доля непокрытого убытка уменьшилась по сравнению с данными на начало отчетного периода на 12,4 %. Сумма убытка на 31.12.2018 года уменьшилась на 302 тыс. руб. и составила 143 636 тыс. руб. Показатель «непокрытый убыток» содержит в себе следующую информацию: нераспределенная прибыль (убыток) предыдущих лет в сумме -160 683 тыс. руб., прибыль 2014-2017 годов, в сумме 16 745 тыс. руб. и прибыль 2018 года в размере 302 тыс. руб.

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

Разница между начисленными и полученными субсидиями в налоговом и бухгалтерском учете, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении привела к снижению показателя «Отложенные налоговые обязательства». В связи с погашением дебиторской задолженности Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия по субсидиям данный показатель уменьшился в 12,4 раза и на конец отчетного периода в стоимостном выражении равен 536 тыс. руб., его доля в валюте баланса составила 0,4%.

Уменьшение долгосрочных обязательств по показателю «Прочие обязательства» произошло за счет перевода долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в соответствии с Соглашением от 28 ноября 2014 года № 198С/14, Дополнительным соглашением к нему от 05 марта 2018 года № 1 и Графиком оплаты и погашения реструктуризированной задолженности Общества, возникшей перед Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава за период до 2013 года включительно и Соглашением от 18 сентября 2014 года, Дополнительным соглашением к нему от 26 июня 2018 года № 1 и Графиком оплаты погашения реструктуризированной задолженности Общества, возникшей

перед Центральной дирекцией инфраструктуры за период до 2013 года включительно. В бухгалтерском балансе на 31.12.2018 г. данные о долгосрочной кредиторской задолженности отражены с учетом изменения графиков погашения реструктуризированной задолженности в соответствии с подписанным дополнительным соглашением согласно Распоряжению ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 года № 2813р. Величина показателя «Прочие обязательства» на конец отчетного периода в стоимостном выражении равна 241 383 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства сформированы в основном за счет кредиторской задолженности Общества. Сумма кредиторской задолженности за анализируемый период увеличилась за счет перевода долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную в размере 1 180 тыс. руб., но уменьшилась за счет возврата сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг согласно условиям государственных контрактов на оказание услуги по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении (федеральные льготники) за 2015, 2016 и 2017 годы в размере 11 133 тыс. руб., а так же за счет возврата в бюджет Красноярского края излишне полученной субсидии, числящейся в учете Общества, на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов, в размере 6 173 тыс. руб. Показатель «кредиторская задолженность» на конец отчетного периода уменьшился на 29,7% или на 14 464 тыс. руб. и составил 34 259 тыс. руб. Доля кредиторской задолженности в общей стоимости валюты баланса на конец анализируемого периода уменьшилась на 6,1 % и составила 24,5 %.

Показатель «Оценочные обязательства», связанный с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, рассчитанный по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, на конец анализируемого периода увеличился на 38,5 % или на 1 958 тыс. руб. Его доля в общей стоимости валюты баланса возросла на 1,8 % и составила 5,0%.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Нематериальные активы.

В составе строки 11100 бухгалтерского баланса АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2018 года НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 321 тыс. руб. – программное обеспечение «АРМ учета пригородных перевозок», программное обеспечение для автоматизации продажи проездных документов (билетов), программное обеспечение «АРМ

справочного центра», программный продукт «Информационная среда состояния маршрутов движения пассажирского транспорта».

В целях сопоставимости данных в табл.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год АО «Краспригород» раскрыта информация по каждому НМА, в том числе за 2017 год.

Сведения о движении НМА за 2018 год отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1 (Форма 0710005).

5.2. Основные средства.

В составе строки 11500 бухгалтерского баланса АО «Краспригород» по состоянию на 31.12.2018 года основные средства составляют сумму в размере 11 341 тыс. руб. или 8,1 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Таблица 5.2.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2018 г, тыс. руб.	Доля в составе основных средств, %	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г, тыс. руб.	Доля в составе основных средств, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Изменение доли в составе основных средств, %
Сооружения	296	2,2	246	2,2	-50	100,0%	0,0
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 203	89,2	10 071	88,8	-2 132	82,5%	-0,4
Офисное оборудование	1 026	7,5	892	7,9	-134	86,9%	0,4
Транспортные средства	0	0,0	0	0,0	0		0,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	32	0,2	27	0,2	-5	84,4%	0,0
Другие виды основных средств	118	0,9	105	0,9	-13	100,0%	0,1
ИТОГО	13 675	100	11 341	100	-2 334	82,9%	0

Балансовая стоимость основных средств за 12 месяцев 2018 года уменьшилась на 2 334 тыс. руб. Основная доля основных средств относится к группе «машины и оборудование, вычислительная техника» (88,8%), наименьшую долю в составе основных средств занимает группа «производственный и хозяйственный инвентарь» (0,2%). Балансовая стоимость группы «транспортные средства» равна 0.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам за 12 месяцев 2018 года составила 3 400,2 тыс. руб. Корректировка начисленной амортизации по основным средствам за прошлый период составила 20,0 тыс. руб.

Выбыло 6 единиц основных средств (списано основных средств) на сумму 765,7 тыс. руб., из них 4 единицы на сумму 708,3 тыс. руб. с нулевой балансовой (остаточной) стоимостью.

Приобретены следующие объекты основных средств:

- МФУ Konica Minolta bizhub 368e - 1 шт. на сумму 285,9 тыс. руб.;
- Структурированная кабельная система – 1 шт. на сумму 82,3 тыс. руб.;
- Компьютерное рабочее место (системный блок, монитор, клавиатура, мышь) – 14 шт.

на сумму 626,9 тыс. руб.;

Проведена модернизация оборудования на сумму 77,2 тыс. руб.

Всего приобретено, введено в эксплуатацию и модернизировано ОС на сумму 1 072,4 тыс. руб.

Информация о структуре и движении указанных основных средств за 2018 год приведена в разделе «Основные средства» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1., 2.2., 2.3. (Форма 0710005).

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

Арендованные основные средства, такие как мотор-вагонный подвижной состав, цельнометаллические пассажирские вагоны ЦМО, ЦМК и МО учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества. Арендованные основные средства, такие как электропоезда переменного тока ЭД9М 217, 218, 219, полученные в пользование по договору аренды электропоездов, заключенного с Государственным предприятием Красноярского края «Центр транспортной логистики», учитываются по стоимости, предоставленной арендодателем.

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

Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Офисные и служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателями и сумме арендных платежей за 2018 год.

Арендуемое имущество (офисные и служебные помещения) по состоянию на 31.12.2018 г.:

Таблица 5.2.1.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемое помещение, адрес	Срок аренды, в отчетном периоде
Комитет муниципальной экономики Администрации г. Абакана	№ 114 от 21.01.2010 г	502	г. Абакан, ул. Вокзальная, д. 10-10Н	01.01.2018 - 31.12.2018

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

Солопов Алексей Владимирович	№ 5 от 01.11.2017 г	161	г. Междуреченск, ул. Пушкина, д.73, кв. 19	01.01.2018 - 30.09.2018
Солопов Алексей Владимирович	№ 103 от 01.10.2018 г	161	г. Междуреченск, ул. Пушкина, д.73, кв. 19	01.10.2018 - 31.12.2018
ООО «Развитие»	№ 3103 от 31.03.2016 г	1 829	г. Красноярск, ул. Профсоюзов, д.3, стр. 2, 3-4 этаж	01.01.2018 - 30.06.2018
ООО «Развитие»	№ 78 от 04.06.2018 г	915	г. Красноярск, ул. Профсоюзов, д.3, стр. 2, 3-4 этаж	01.07.2018 - 30.09.2018
АО АК "Енисейлес"	№ 06-12/2018 от 17.09.2018 г	26 673	г. Красноярск, ул. Горького, д. 3К, пом. 45,52,53	01.10.2018 - 31.12.2018
ООО «Развитие»	№ 47 от 03.04.2017 г	145	г. Красноярск, ул. Профсоюзов, д.3: стр. 2, 1 этаж, пом. № 3; стр. 2, 3 этаж, пом. № 8; стр. 4, пом. № 3.	01.01.2018 - 28.02.2018
ООО «Развитие»	№ 48 от 20.02.2018 г	507		01.03.2018 - 30.09.2018
ООО "Инжиниринг"	№ 33 от 01.10.2018 г	114	г. Красноярск, ул. Богдада, д. 128, 1 этаж, каб. 14, 24, 25, 26	01.10.2018 - 31.12.2018
ИП Трунина Татьяна Федоровна	№ 126 от 27.11.2018 г	3431	г. Красноярск, ул. Калинина, д. 169, стр.9, 1 этаж	01.11.2018 - 31.12.2018

Сведения о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4. (Форма 0710005).

5.2.2. Информация об основных средствах, переведенных на консервацию.

В связи с сезонной не востребованностью контрольно-кассовой и билетопечатающей техники, имеющейся на балансе АО «Краспригород», объекты основных средств переводятся на консервацию. Сведения об основных средствах, переведенных на консервацию, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4. (Форма 0710005).

5.3. Отложенные налоговые активы.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало налогового периода составляла 29 733 тыс. руб. В течение 2018 года произошло увеличение ОНА на сумму 441 тыс. руб. за счет увеличения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Снижение ОНА за счет погашения в налоговом учете убытка прошлых лет составило 5 103 тыс. руб. Всего уменьшение составило 4 663 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец налогового периода составила 25 071 тыс. руб.

5.4. Запасы.

На 31.12.2018 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляют сумму в размере 4 212 тыс. руб., они представлены следующим образом:

Таблица 5.4.

Наименование запасов	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Доля в составе раздела "Запасы", %	Темп роста, %
Сырье и материалы, инвентарь и принадлежности (счет 10.1,5,6,9)	1 624	6 045	5 958	1 711	87	40,6	105,4%
Топливо (счет 10.3)	289	570	465	394	105	9,4	136,3%
Тара и тарные материалы (счет 10.4)	8	0	0	8	0	0,2	100,0%
Спец.одежда на складе и в эксплуатации (счет 10.10, 10.11)	2 247	1 523	1 672	2 098	-149	49,8	93,4%
ИТОГО МАТЕРИАЛЫ	4 168	8 138	8 095	4 211	43	100,0	101,0%
Товары в торговле (счет 41,42)	2	118	120	0	-2	0,0	0,0%
Готовая продукция (расписания) (счет 43)	1	51	51	1	0	0,0	0,0%
ВСЕГО ЗАПАСОВ	4 171	8 307	8 266	4 212	41	100,0	101,0%

Общая стоимость запасов за отчетный период увеличилась на 1,0 % и на конец отчетного периода составила 4 212 тыс. руб. Основную долю запасов составляют «сырье и материалы, инвентарь и принадлежности» и «спец. одежда на складе и в эксплуатации». Увеличение запасов по группе «сырье и материалы, инвентарь и принадлежности» произошло за счет закупки комплектующих к орг. технике, картриджей и прочих материалов, которые будут использованы в 2019 году. Снижение стоимости по группе «спец. одежда на складе и в эксплуатации» произошло за счет списания изношенной и пришедшей в негодность одежды, и одежды с истекшим сроком эксплуатации, т.к. в 2018 году произошло частичное обновление форменной одежды кассирам (билетным), кассирам (билетным разъездным) и спец. одежды мойщикам-уборщикам подвижного состава. Учитывая фактический рост цен на топливо, в отчетном периоде произведена закупка определенного объема ГСМ, что позволило зафиксировать его цену и обеспечить недопущение роста расходов Общества, но привело к росту остатков на конец анализируемого периода по группе запасов «топливо». Увеличение стоимости запасов на конец отчетного периода в общей стоимости составило 41 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2018 года составила 64 617 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность снизилась на 51,2 %, что в

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

стоимостном выражении составило на 31 513 тыс. руб. и на 31.12.2018 года составила 33 104 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.5

Наименование	Сальдо на 01.01.2018 г	Сальдо на 31.12.2018 г	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Доля в составе задолженности, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	64 617	33 104	-31 513	51,2%	100,0%
* покупателей и заказчиков, в т. ч.	4 969	5 172	203	104,1%	15,6%
- ОАО "РЖД"	3 417	4 201	784	122,9%	12,7%
- ДЗО ОАО "РЖД"	530	425	-105	80,1%	1,3%
- Субъектов РФ	660	177	-484	26,7%	0,5%
* по авансам выданным, в т. ч.	1 271	3 203	1 932	252,0%	9,7%
- ОАО "РЖД"	665	1 750	1 085	263,3%	5,3%
- ДЗО ОАО "РЖД"	607	1 453	847	239,6%	4,4%
* прочих дебиторов, в т. ч.	58 377	24 729	-33 648	42,4%	74,7%
- Субъектов РФ	35 345	0	-35 345	0,0%	0,0%
- по оплате труда	0	0	0		0,0%
- по социальному страхованию и обеспечению	622	625	2	100,4%	1,9%
- бюджетов	22 113	23 721	1 608	107,3%	71,7%
Справочно:					
* Резерв по сомнительным долгам	0,00	0,00	0		0,0%

Незначительный рост дебиторской задолженности наблюдается по задолженности покупателей и заказчиков и в общей стоимости составило 203 тыс. руб. Значительный рост дебиторской задолженности, наблюдается по статье «авансы выданные» в 2,5 раза. В стоимостном выражении «авансы выданные» возросли на 1 932 тыс. руб. или на 152,0 %, задолженность «прочих дебиторов» снизилась на 33 648 тыс. руб. или на 57,6%. Наблюдается снижение дебиторской задолженности до 0 рублей Субъектов РФ по статье «покупатели и заказчики». Такими субъектами как Республика Хакасия погашена задолженность за перевозку региональных льготников конца прошлого отчетного периода в общей сумме 31 132 тыс. руб., а вновь образованная задолженность (за отчетный период) данного субъекта отсутствует.

На конец отчетного периода наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимают «Прочие дебиторы» 74,7 % или 24 729 тыс. руб., в т. ч.:

- 23 721 тыс. руб. (95,9%) - ИФНС по Железнодорожному району г. Красноярск (возмещение НДС за 4 квартал 2018 года);
- 625 тыс. руб. (2,5 %) - ФСС (возмещение расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 4 квартал 2018 года);

- 383 тыс. руб. (1,6%) - другие;
«Покупатели и заказчики» в структуре дебиторской задолженности составляют 15,6 % или 5 172 тыс. руб., в т.ч.:
- 1 275 тыс. руб. (24,7 %) – Центральная дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД» (в т. ч. за перевозку железнодорожников – 1 231);
- 565 тыс. руб. (10,9 %) – Красноярская дирекция управления движением – структурное подразделение Центральной дирекции управления движением - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 545 тыс. руб. (10,5 %) - Красноярская дирекция тяги – структурное подразделение Дирекции тяги - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 467 тыс. руб. (9,0 %) – Красноярская дирекция по энергообеспечению - структурное подразделение ТрансЭнерго - филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 425 тыс. руб. (8,2) - Енисейский филиал - пассажирское вагонное депо Красноярск АО «ФПК» (перевозка железнодорожников и агентское вознаграждение за продажу билетов на поезда дальнего следования);
- 320 тыс. руб. (6,2 %) – Красноярская дирекция по ремонту пути – структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути – филиала ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 277 тыс. руб. (5,4 %) - Унитарная Некоммерческая организация Благотворительный фонд "ПОЧЕТ" (перевозка пенсионеров-железнодорожников);
- 274 тыс. руб. (5,3 %) - Красноярская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» (перевозка железнодорожников);
- 241 тыс. руб. (4,7 %) – Красноярская дирекция по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО "РЖД" (перевозка железнодорожников);
- 137 тыс. руб. (2,6 %) – Красноярская дирекция связи - структурное подразделение Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД" (перевозка железнодорожников);
- 125 тыс. руб. (2,6 %) – Красноярская дирекция пассажирских обустройств - структурное подразделение Центральной дирекции пассажирских обустройств - филиала ОАО "РЖД" (перевозка железнодорожников);
- 112 тыс. руб. (2,2 %) – Министерство труда и социального развития Республики Хакасия (перевозка региональных льготников);
- 409 тыс. руб. (7,9 %) - другие покупатели и заказчики.

В общей сумме дебиторской задолженности числится просроченная дебиторская задолженность «Покупателей и заказчиков» в сумме 268 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности за перевозку региональных льготников составляет 81 тыс. руб., в т.ч.: Министерства труда и социального развития Республики Хакасия - 81 тыс. руб. Сумма просроченной дебиторской задолженности за перевозку железнодорожников составляет 184 тыс. руб. Погашение просроченной задолженности Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия в размере 4 185 тыс. руб., числившейся на начало отчетного периода, в течение 2018 года производилось согласно графику платежей в соответствии мировому соглашению о рассрочке выплаты суммы долга. На конец отчетного периода задолженность отсутствует.

«Авансы выданные» в структуре дебиторской задолженности составляют 9,7 % или 3 203 тыс. руб., в т. ч.:

- 1 453 тыс. руб. (45,4 %) – Енисейскому филиалу - пассажирскому вагонному депо Красноярск АО «ФПК» по договору аренды пассажирских вагонов;
- 1 148 тыс. руб. (35,8 %) – Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам;
- 582 тыс. руб. (18,2 %) – Красноярской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам управления и выполнения работ по ремонтам;
- 10 тыс. руб. (0,3 %) – Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по договору оказания услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта;
- 10 тыс. руб. (0,3 %) – Красноярскому территориальному центру фирменного обслуживания - СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД" за перевозку моторного электропоезда;

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 и 5.2. (Форма 0710005). Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год АО «Краспригород».

5.6. Денежные средства.

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

Таблица 5.6.

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2018 г, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 г, тыс. руб.
1	Денежные средства на расчетных счетах	769	942
2	Денежные средства на специальных счетах	42 588	62 152
3	Наличные в кассе (билетной)	1 103	822
4	Переводы в пути	1 477	1 261
	Итого денежные средства	45 937	65 177

5.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

Сумма прочих внеоборотных и оборотных активов на конец отчетного периода составила 464 тыс. руб.

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

Данные активы разделены на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения и соответственно отражены как прочие внеоборотные активы (183 тыс. руб.) и прочие оборотные активы (281 тыс. руб.).

5.8. Уставный капитал.

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

Изменений уставного капитала в 2018 году не происходило.

5.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2018 года составила 48 723 тыс. руб. По отношению к началу года краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 29,7 %, что в стоимостном выражении составляет 14 464 тыс. руб. и на 31.12.2018 года

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

составила 34 259 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Таблица 5.9

Наименование	Сальдо на 01.01.2018 г	Сальдо на 31.12.2018 г	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %	Доля в составе задолженности, %
Прочие долгосрочные обязательства: Долгосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	242 563	241 383	-1 181	99,5%	100,0%
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	242 563	241 383	-1 181	99,5%	704,6%
- ОАО "РЖД"	242 563	241 383	-1 181	99,5%	704,6%
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	48 723	34 259	-14 464	70,3%	100,0%
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	7 488	8 412	924	112,3%	24,6%
- ОАО "РЖД"	1 878	1 284	-594	68,4%	3,7%
- ДЗО ОАО "РЖД"	305	269	-36	88,2%	0,8%
- по кредитам и займам	0	0	0	0,0%	0,0%
* по авансам полученным, в т. ч. от	20 068	11 311	-8 757	56,4%	33,0%
- ОАО "РЖД"	0	0	0	0,0%	0,0%
- ДЗО ОАО "РЖД"	0	0	0	0,0%	0,0%
- Субъектов РФ	20 057	11 295	-8 762	56,3%	33,0%
* по оплате труда	8 596	7 070	-1 526	82,3%	20,6%
* по социальному страхованию и обеспечению	3 973	3 608	-365	90,8%	10,5%
* перед бюджетом	1 828	2 685	856	146,8%	7,8%
* перед прочими кредиторами, в т. ч.	6 770	1 173	-5 597	17,3%	3,4%
- ОАО "РЖД"	0	0	0	0,0%	0,0%
- ДЗО ОАО "РЖД"	24	13	-11	53,8%	0,0%
- Субъектами РФ	6 173	701	-5 472	0,0%	2,0%

В бухгалтерском балансе на 31.12.2018 г. данные о долгосрочной кредиторской задолженности отражены с учетом изменения графиков погашения реструктуризированной задолженности, согласно Распоряжению ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 года № 2813р. и подписанных дополнительных соглашений, в разделе баланса «Долгосрочные обязательства» - «Прочие обязательства». По данной задолженности регулярно, раз в квартал, подписываются акты сверки взаимных расчетов. Платежи производятся в соответствии с графиком оплаты и погашения реструктуризированной дебиторской задолженности ОАО «РЖД». Величина показателя «Прочие обязательства» на начало отчетного периода составила 242 563 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 241 383 тыс. руб.

Задолженность по договорам прошлых лет с ОАО «РЖД» на конец отчетного периода составляет 242 563 тыс. руб., в разрезе структурных подразделений ОАО «РЖД» в т.ч.:

- 112 056 тыс. руб. перед Красноярской дирекцией инфраструктуры – структурного подразделения Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД» по договорам об оказании услуг по организации доступа к процессу перевозок пассажиров в пригородном сообщении за 2008 и 2010 годы (№ Д-1839 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-2351 Л/НЮ от 18.12.2008 г. и № Д-7 ДОППр/НЮ от 01.02.2010 г.);
- 93 495 тыс. руб. перед Красноярской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам за 2008 и 2010 годы (№ Д-1884 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1886 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1840 ДОППр/НЮ от 01.07.2008 г., № Д-1918 ДОППр/НЮ от 30.09.2008 г., № Д-1306 ДОППр/НЮ от 01.10.2009 г., № Д-2350 ДОППр/НЮ от 18.12.2008 г., № Д-10 ДОППр/НЮ от 0.02.2010 г.);
- 37 012 тыс. руб. перед Восточно – Сибирской дирекцией моторвагонного подвижного состава – структурного подразделения Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД» по договорам аренды, управления и выполнения работ по ремонтам за 2011 год.

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» сумма кредиторской задолженности на начало отчетного периода составила 48 723 тыс. руб. и на конец отчетного периода – 34 259 тыс. руб.

На конец отчетного периода снижение кредиторской задолженности наблюдается по всем видам задолженности, кроме показателя «перед поставщиками и подрядчиками» и «перед бюджетом», и в общей стоимости составило 14 464 тыс. руб. или на 29,7%.

Рост показателя кредиторской задолженности «перед поставщиками и подрядчиками» объясняется заключением в конце отчетного года договора на выполнение работ по наружной окраске секций и внутренней окраске тамбуров вагонов электропоездов серии ЭД9М с ЗАО «Вагон-Сервис», работы выполнены в полном объеме в 2018 году, оплата будет произведена в следующем отчетном периоде.

Текущая кредиторская задолженность перед структурными подразделениями ОАО «РЖД» на конец анализируемого периода снизилась на 31,6 % или на 594 тыс. руб.

Задолженность «по авансам полученным» имеет наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности – 33,0 % и в стоимостном выражении составляет 11 311 тыс. руб. В основном данная задолженность состоит из задолженности перед

Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации по государственным контрактам на оказание услуг по перевозке граждан - получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

В составе кредиторской задолженности по показателю «перед прочими кредиторами» основную долю составляет задолженность перед Министерством транспорта Красноярского края (657 тыс. руб.), которая подлежит возврату по итогам 2018 года, как неиспользованная сумма субсидий, полученная в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Рост кредиторской задолженности по показателю «перед бюджетом» обусловлен поправкой, внесенной в Налоговый кодекс Российской Федерации, по зачету прибыли в счет убытков прошлых лет. Законодатель ограничил сумму списания 50 %, в связи с чем возникла задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль, которая на конец отчетного периода составила 1 078 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.3 и 5.4. (Форма 0710005). Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе контрагентов представлены в Приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год АО «Краспригород».

5.10. Оценочные обязательства.

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

5.10.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

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

Данные о движении данного оценочного обязательства представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 (Форма 0710005).

5.10.2. Резерв по сомнительным долгам.

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

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

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

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 0. В течение отчетного периода начисление резерва по сомнительным долгам не производилось. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 0.

5.11. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на начало года составляли 6 670 тыс. руб. ОНО включает в себя разницу по начислению амортизации специальной и форменной одежды, которая в налоговом учете, согласно Учетной политике Общества, сразу списывается в расходы, а в бухгалтерском учете погашается равномерно в течение срока использования, разницу в начислении амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете и разницу по начисленным и полученным субсидиям, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении. На конец отчетного периода ОНО уменьшилось на 6 134 тыс. руб. и составило 535 тыс. руб. Значительное снижение ОНО произошло за счет полученных субсидий на конец отчетного периода от Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия за прошлый период (2017 год).

Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) текущего года составила 531 тыс. руб. Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) прошлых лет составила 61,4 тыс. руб. ПНО включает в себя расходы, не принимаемые в налоговом учете.

По данным регистров бухгалтерского учета по результатам деятельности Общества за 2018 год получена прибыль до налогообложения в сумме 1 129 тыс. руб. Но по данным

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

налогового учета сформирована прибыль, в соответствии с положениями ПБУ 18/02, в размере 5 496 тыс. руб. Полученная прибыль отражена в декларации по налогу на прибыль за 2018 год. В соответствии с законодательством зачтен убыток прошлых лет в размере 50 % от полученной прибыли.

5.12. Отчет о финансовых результатах за 2018 год

Таблица 5.12.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.	Абсолютное отклонение	Темп роста, %
Выручка	21100	326 638	335 109	8 471	102,6%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21103	322 289	329 239	6 950	102,2%
прочие виды деятельности	21190	4 349	5 870	1 521	135,0%
Себестоимость продаж	21200	-695 451	-721 468	26 017	103,7%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	21203	-691 966	-716 071	24 105	103,5%
прочие виды деятельности	21290	-3 485	-5 397	1 912	154,9%
Валовая прибыль (убыток)	21000	-368 813	-386 359	17 546	104,8%
Коммерческие расходы	22100	-118	-118	0	100,0%
Управленческие расходы	22200	0	0	0	
Прибыль (убыток) от продаж	22000	-368 931	-386 477	17 546	104,8%
в т. ч. пассажирские перевозки в пригородном сообщении	22003	-369 677	-386 832	17 155	104,6%
прочие виды деятельности	22090	746	355	-391	47,6%
Доходы от участия в других организациях	23100	0	0	0	
Проценты к получению	23200	2 714	2 269	-445	83,6%
Проценты к уплате	23300	0	0	0	
Прочие доходы	23400	393 592	392 127	-1 465	99,6%
Прочие расходы	23500	-11 954	-6 790	-5 164	56,8%
Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	15 421	1 129	-14 292	7,3%
Текущий налог на прибыль	24100	0	-2 290	-2 290	
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	-680	-592	-88	87,1%
Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	-6 422	6 134	-12 556	-95,5%
Изменение отложенных налоговых активов	24500	2 657	-4 663	7 320	-175,5%
Прочее	24600	-4	-8	-4	
Чистая прибыль (убыток)	24000	11 652	302	-11 350	2,6%

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 335 109 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 326 638 тыс. руб., или 102,6 % к прошлому году, в стоимостном выражении – на 8 471 тыс. руб. Увеличению доходов способствовал рост пассажиропотока в 2018 году при перевозке пассажиров

железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в границах Красноярской железной дороги по территории Красноярского края.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2018 год составила 721 468 тыс. руб., за 2017 год себестоимость составляла 695 451 тыс. руб. или 103,7 % к прошлому году. Увеличение себестоимости соответствует плановым показателям.

В целях сопоставимости данных Таблицы № 6 приложения к бухгалтерской отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», в связи с приведением в соответствие расходов за 2018 год к порядку формирования по статьям, предусмотренным Альбомом бюджетных форм «Отчета об исполнении бюджета» произведена корректировка между статьями расходов за 2017 год (прочие затраты и материальные затраты) в размере 7 899 тыс. руб.

Валовый убыток за 2018 год составил – - 386 359 тыс. руб., за 2017 год убыток составлял - 368 813 тыс. руб., 104,8 % к прошлому году.

Убыток от продаж за отчетный период составил - 386 477 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года убыток от продаж составлял – 368 931 тыс. руб., 104,8 % к прошлому году.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 394 396 тыс. руб., 99,5 % к уровню прошлого года. Уменьшение размера прочих доходов возникло за счет снижения доходов по статье «проценты полученные» на 16,4 %.

Прочие расходы – 6 790 тыс. руб., 56,8 % к уровню прошлого года. В основном снижение объема прочих расходов по сравнению с прошлым годом, объясняется снижением расходов на инкассацию денежной наличности (на 38,4%) в связи с проведением открытого конкурса на оказание услуг инкассации и списанием основных средств с остаточной стоимостью на незначительную сумму по сравнению с прошлым отчетным периодом.

Прибыль отчетного периода до налогообложения составила – 1 129 тыс. руб.

Показатель «Текущий налог на прибыль» содержит в себе налог на прибыль текущего года и корректировку налога на прибыль за прошлый отчетный период.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 302 тыс. руб.

Данные о затратах на производство представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 (Форма 0710005).

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

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

За 12 месяцев 2018 года образованы следующие разницы:

1) - стоимость выданной спец. и форменной одежды – 1 669 504,30 руб.

Начислено ОНО – $1\,669\,504,30 * 20\% = 333\,900,86$ руб.

- погашение отложенного налогового обязательства – сумма затрат, образованная в результате линейного способа отнесения на затраты стоимости форменной одежды – 1 672 647,71 руб.

Погашение ОНО – $1\,672\,647,71 * 20\% = 334\,529,54$ руб.

2) Начислено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам – 19 785 662,74 руб.

Начислен ОНА $19\,785\,662,74 * 20\% = 3\,957\,132,55$ руб.

Погашение ОНА 17 581 833,94 руб. (17 827 110,56 + 291 010,07 (отпуска за январь-февраль 2018, начисленные в декабре 2017) – 536 286,69 (отпуска за январь-февраль 2019, начисленные в декабре 2018)

Погашение ОНА $17\,581\,833,94 * 20\% = 3\,516\,366,79$ руб.

3) Разницы в начислении амортизации основных средств

Погашено ОНО $186\,262,54 * 20\% = 37\,252,51$ руб.

Основные средства, учитываемые в составе материальных расходов (стоимостью до 100 тыс. руб.)

Начислено ОНО $709\,214,84 * 20\% = 141\,842,97$ руб.

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

Оплата (компенсация в поездах пригородного сообщения, услуги нотариуса сверх тарифа)

ПНО $440\,139,0 * 20\% = 88\,027,80$ руб.

5) Прочие доходы (доходы прошлых лет), не принимаемые в целях налогообложения -

ПНА $344\,323,44 * 20\% = 68\,864,69$ руб.

6) Разницы в учете субсидий

Погашено ОНО $28\,106,90 * 20\% = 5\,621,38$ руб.

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

ПНО $2\,559\,542,68 * 20\% = 511\,908,54$ руб.

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

ОНА $5\,496\,210,10 * 50\% * 20\% = 549\,621,01$ руб.

Погашено ОНО прошлых лет (по ОС) 5 984,17 руб.

Погашено ОНО прошлых лет (субсидии) 6 226 474,40 руб.

ПНО прошлых лет 61 392,77 руб.

5.12.2. Постоянные разницы по счетам 20, 91 «Прочие доходы/расходы 2018 года.

Таблица 5.12.2.

Тыс. руб.

п/п	Наименование	2018 год	ПНО/ПНА
	Не принимаемые внереализационные доходы		
1	Прибыль прошлых лет	344,3	68,9
	Итого	344,3	68,9
	Не принимаемые внереализационные расходы		
	Не принимаемые расходы		
2	Подарки	1,9	0,4
3	НДС с подарков (безвозмездной передачи)	0,9	0,2
4	Расходы по юбилею компании, конкурсу кассиров	341,7	68,3
5	Штрафные санкции по решению суда (моральный вред, прочее)	63,0	12,6
6	Штрафы (Ространснадзора)	50,0	10,0
7	Вознаграждение секретарю Совета директоров	323,6	64,7
8	Расходы прошлых лет (ФПК)	118,4	23,7
9	Членский взнос в Желдортранс	156,0	31,2
10	Заработная плата	19,2	3,8
11	Командировочные расходы не принимаемые	7,9	1,6
12	НДС выделенный в чеках без счета-фактуры, не принимаемый	10,0	2,0
12	Суточные	0,0	0,0
	Рекламный ролик на экономический форум	290,0	58,0
	Итого не принимаемые расходы	1 382,7	276,5
	Коллективный договор		
13	Материальная помощь на погребение	140,0	28,0
14	Часть стоимости путевки за счет средств работодателя (детский оздоровительный лагерь)	151,5	30,3
15	Целевые отчисления в ДорПрофЖел КЖД	397,2	79,4
16	Выплаты неработающим пенсионерам	232,8	46,6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

17	Премии к юбилейным датам, выплаты по болезни и другие	108,0	21,6
18	Выплаты при рождении ребенка	135,0	27,0
19	Частичное возмещение стоимости путевок	12,4	2,5
	Итого коллективный договор	1 176,9	235,4
	Не принимаемые расходы		
20	Оплата труда (проезд в пригородном сообщении)	437,4	87,5
21	Услуги нотариуса	2,7	0,5
	Итого не принимаемые расходы	440,1	88,0
	Итого доходы	344,3	68,9
	Итого расходы	2 999,7	599,9

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

1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода = прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации за отчетный период = 301 980 руб. (решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям не принималось).

Таблица 5.12.3.

дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (количество выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2018			100
01.02.2018			100
01.03.2018			100
01.04.2018			100
01.05.2018			100
01.06.2018			100
01.07.2018			100
01.08.2018			100
01.09.2018			100
01.10.2018			100
01.11.2018			100
01.12.2018			100
Итого 31.12.2018			100

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:
(100 x 12) / 12 = 100

$$\begin{array}{l} \text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода} \\ \text{Базовая прибыль (убыток) на акцию} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = \\ \text{на акцию} \qquad \qquad \qquad \text{Средневзвешенное количество обыкновенных акций,} \\ \qquad \qquad \qquad \qquad \qquad \qquad \text{находящихся в обращении в течение отчетного года} \\ \\ 301\,980 \\ \text{-----} = 3\,020 \text{ руб.} \\ 100 \end{array}$$

2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию.

АО «Краспригород» не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Краспригород» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

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

6. Сведения об аффилированных лицах

А) Форма титульного листа списка аффилированных лиц акционерного общества

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество «Краспригород»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: –

на

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор

Э.В. Быков

(подпись)

(И.О. Фамилия)

М.П.

Дата “ 31 ” декабря 20 18 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

Б) Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента	
ИНН	2460069630
ОГРН	1052460055746

I. Состав аффилированных лиц на								
№ п/п	3	1	1	2	2	0	1	8
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Н. Басманная, 2	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	51	51		
2	Государственное предприятие Красноярского края «Центр транспортной логистики»	г. Красноярск, ул. Диктатуры Пролетариата, 12А	Учредительный договор, учредитель	30.06.2005	49	49		
3	Быков Эдуард Владимирович		Протокол заседания Совета директоров №2 от 01.08.2017г., Генеральный директор	03.08.2017г.	0	0		
4	Овсянников Петр Алексеевич		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

5	Кривошеева Екатерина Геннадьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0
6	Ткачев Лев Викторович		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0
7	Августинович Андрей Михайлович		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0
8	Бельская Яна Владимировна		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0
9	Нестерова Ольга Геннадьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

10	Курьякова Лариса Валерьевна		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0
11	Михайлова Ольга Александровна		Протокол годового общего собрания акционеров от 25.06.2018г., Член совета директоров	25.06.2018	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

6.1. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Характер отношений, основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставом капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ, подтверждающий характер отношений		Виды операций	Объем операций за 2018 год в денежном эквиваленте		Форма расчетов по договору / (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2018 г., тыс. руб.)
						7	8		9	10	
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	
						Номер и дата договора			Предъявлено доходов Обществом, тыс. руб.	Предъявлено расходов Обществу, тыс. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
1	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредитель	30.06.2005	51	51	1773517	26.01.2016	Перевозка работников	13 431		1 231
						1773517	26.01.2016	Прицепка вагонов	349		44
						2731881	17.01.2018	Перевозка работников	2 357		467
						2740461	23.01.2018	Перевозка работников	1 740		274
						2225908	30.12.2016	Перевозка работников	22		3
						2671703	12.12.2017	Перевозка работников	2 795		546
						2710860	29.12.2017	Перевозка работников	3 218		565
						2710860	29.12.2017	Прицепка вагонов	197		задолженность отсутствует
						6762	22.02.2012	Перевозка работников	35		4
						2713102	28.12.2017	Перевозка работников Красноярской дирекции связи	893		137
						2716682	29.12.2017	Перевозка работников	143		26
1ДПЖ	01.01.2018	Перевозка работников	25		3						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

					2783549	14.02.2018	Перевозка работников	52		13
					2713179	29.12.2017	Перевозка работников	520		125
					2706744	28.12.2017	Перевозка работников	164		37
					2743223	24.01.2018	Перевозка работников	1 442		320
					2856538	30.03.2018	Работы по осуществлению внутренней (сухой и влажной) и наружной санитарно-гигиенической уборки подвижного состава	40		6
					2738039	19.01.2018	Перевозка работников	337		27
					Счет 303, 346	30.06.2018, 13.07.2018	Перевозка работников	1		1
					12/54	02.07.2012	Перевозка работников	37		2
					2710249	27.12.2017	Перевозка работников	93		14
					50	17.09.2012	Перевозка работников	109		17
					2706699	01.01.2018	Перевозка работников	601		182
					Счет 563	31.12.2018	Перевозка работников	60		60
					2801152	27.02.2018	Перевозка работников	303		45
					2743888	24.01.2018	Перевозка работников	17		1
					2688850	21.12.2017	Перевозка работников	200		35
					2713271	06.02.2018	Перевозка работников	102		15
					3	26.01.2016	оказание услуг казначейского контроля		120	задолженность отсутствует
					642/1/504264/ПР	16.01.2013	Услуги телефонной связи (местной и в выделенной сети связи)		35	2
					2716160	29.12.2017	Услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта		5 726	задолженность отсутствует
					31/18/ЦДМВ	07.03.2018	Аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем		400 528	задолженность отсутствует
					210	19.10.2017	Предоставление права пользования товарным		400	задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

					знаком РЖД			
	92	29.06.2016	Услуги по размещению заказов на закупку товаров, работ, услуг			87	48	
	642/505316/MB	27.12.2017	Услуги телефонной связи (местной и в выделенной сети связи)			10	1	
	2781098	26.02.2018	Выполнение работ по ремонту и техническому обслуживанию электропоездов переменного тока ЭД9М № 0217, 0218, 0219			8 461	задолженность отсутствует	
	2781185	21.02.2018	Услуги по управлению и эксплуатации электропоездами переменного тока ЭД9М №№ 0217,0218,0219			16 447	задолженность отсутствует	
	2752195	29.01.2018	Оказание услуг по комплексному информационному обслуживанию			256	задолженность отсутствует	
	322	01.06.2018	купля-продажа путевок на детский оздоровительный отдых			168	задолженность отсутствует	
	счет 13/630	30.10.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда			5	задолженность отсутствует	
	счет 13/645	16.11.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда			5	задолженность отсутствует	
	счет 13/685	19.12.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда			8	задолженность отсутствует	
	счет 13/691	24.12.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда			10	задолженность отсутствует	
	счет 13/693	26.12.2018	Услуги, связанные с перевозкой моторного электропоезда			8	задолженность отсутствует	
	авансовый отчет (Акт 1)	15.08.2018	Предоставление техники и оборудования для мероприятия			1	задолженность отсутствует	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

						авансовый отчет (Акт 2)	29.08.2018	Предоставление техники и оборудования для мероприятия		1	задолженность отсутствует
						авансовый отчет (Акт 3)	18.12.2018	Предоставление техники и оборудования для мероприятия		2	задолженность отсутствует
						Авансовый отчет (Акт 185444)	15.03.2018	Услуги проживания кассира в комнате отдыха		7	задолженность отсутствует
						2797155	26.02.2018	Аренда локомотивов с экипажем		35 328	задолженность отсутствует
						2797198	26.02.2018	Оказание услуг по обеспечению дизельным топливом локомотивов		19 889	52
2	Государственное предприятие Красноярского края «Центр транспортной логистики»	Учредитель	30.06.2005	49	49	162	17.12.2014	Аренда электропоездов переменного тока ЭД9М		25 805	2 150
3	Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск АО "ФПК"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				79-17/Ф(ЕНИС)	31.03.2017	Аренда вагонов с экипажем		50	задолженность отсутствует
						52-18/Ф(ЕНИС)	15.03.2018	Аренда вагонов с экипажем		70 846	задолженность отсутствует
						38-18/Ф(ЕНИС)	26.02.2018	Оказание услуг по дополнительному профессиональному образованию специалистов		81	задолженность отсутствует
						28-18/Ф(ЕНИС)	20.02.2018	Аренда движимого имущества		83	задолженность отсутствует
						55-17/Ф(ЕНИС)	07.03.2017	Поручение на оформление жд проездных документов на поезда принадлежности пригородной пассажирский компании		3 618	251

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

						62	24.04.2013	Поручение на оформление жд проездных документов на поезда дальнего следования	4 107		319
						23-18(Ф-Енис)	12.02.2018	Перевозка военнослужащих Министерства обороны	1		задолженность отсутствует
						23-18(Ф-Енис)	12.02.2018	Прицепка вагонов	44		задолженность отсутствует
						173-18(Ф-Енис)	29.06.2018	Перевозка военнослужащих Министерства обороны	134		24
						173-18(Ф-Енис)	29.06.2018	Прицепка вагонов	44		задолженность отсутствует
						373-17(Ф(ЕНИС))	25.12.2017	Перевозка работников	1 025		82
4	АО "Издательский дом "Гудок"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				ГФ(Д)-80/18	12.02.2018	Поставка тиражей (номеров) периодического печатного издания - газеты «Уважаемые пассажиры»		185	задолженность отсутствует
5	АО "Кузбасс-пригород"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				12	30.01.2018	Оформление проездных билетов на поезда пригородного сообщения		389	13
7	ЗАО "Сиб - ТрансТелеком"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				241920193/1	28.12.2016	Оказание услуг связи		212	18
9	НУЗ "Дорожная клиническая больница на ст. Красноярск ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				163	19.04.2017	оказание медицинских услуг по проведению предрейсовых медицинских осмотров работников		30	3
10	НУЗ "Отделенческая поликлиника на ст. Абакан ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				31/7/45НУЗ	23.03.2012	Перевозка работников по абонементным билетам	4		задолженность отсутствует
11	НУЗ "Отделенческая поликлиника на ст. Ачинск ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				31/8	23.03.2012	Перевозка работников по абонементным билетам	154		задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

12	НДОУ "Детский сад № 199 ОАО "РЖД"	Дочерняя компания ОАО "РЖД"				31/10	23.03.2012	Перевозка работников по абонементным билетам	22		задолженность отсутствует
13	Кемеровское областное управление инкассации-филиал Российского объединения инкассации (РОСИНКАС)	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				982	29.12.2017	инкассация, обработка и зачисление на счет наличных денег		74	3
14	Банк ВТБ (ПАО)	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				703120/2012-ЮЛ-85	25.12.2012	Проценты банка к получению	10		задолженность отсутствует
						703120/2012-ЮЛ-86	25.12.2012	Проценты банка к получению	7		задолженность отсутствует
						26/2015-Э	16.10.2015	Проценты банка к получению	2 252		задолженность отсутствует
						703120/2012-ЮЛ-85	25.12.2012	Услуги банка		39	задолженность отсутствует
						703120/2012-КК-2	25.12.2012	Услуги банка		13	задолженность отсутствует
						703120/2012-ДБО-49	25.12.2012	Услуги ДБО		14	задолженность отсутствует
						2046-07/2014 ЭК413	03.07.2014	Проведение платежей, расчетов с составлением документов при приеме предприятием карт как инструмента для проведения безналичных расчетов между предприятием и держателем		147	задолженность отсутствует
						141	27.10.2014	Оказание услуги приема и пересчета наличных денег без открытия расчетного счета с дальнейшим перечислением средств на счет клиента		5	задолженность отсутствует
16	Красноярский региональный	Связанная компания				РСХБ-049-26-37-2016	30.05.2016	Оказание услуг по инкассации денежной наличности		531	задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

	филиал АО "Россельхозбанк"	Группы ОАО "РЖД"				РСХБ-049-26-38-2016	30.05.2016	Оказание услуг по приему и зачислению денежной наличности на расчетный счет		37	задолженность отсутствует
						РСХБ-049-20-94-2018	02.02.2018	Оказание услуг инкассации, пересчета и зачисления на счет наличных денег		3 613	248
17	ПАО Ростелеком	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				6240000001773/2	24.01.2017	Оказание услуг местной телефонной связи, межгород		4	задолженность отсутствует
18	ФГУП Почта России	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				КР/283	09.02.2017	Услуги почты		120	7
19	ФГП ВО ЖДТ России	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				НО13/1364	25.12.2017	Услуги по ликвидации (локализации) чрезвычайных ситуаций		453	38
						НО13/1323	20.10.2017	оказание услуги по проведению аттестации сил обеспечения транспортной безопасности на жд транспорте и метрополитене		21	задолженность отсутствует
						НО13/1449	29.03.2018	Оказание услуг по проведению пожарно-технических обследований моторвагонного подвижного состава		16	задолженность отсутствует
						13/1275	13.07.2017	перевозка работников ФГП ВОЖДТ по транспортным требованиям ВО-10	62		задолженность отсутствует
						13/1519	29.05.2018	Перевозка работников ФГП ВОЖДТ по транспортным требованиям ВО-10	146		25
20	НО Благотворительный Фонд Почёт	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				728	23.09.2011	Перевозка пенсионеров ОАО "РЖД"	4 659		264
						638	01.07.2010	Перевозка пенсионеров ОАО "ФПК"	307		13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

21	Министерство труда и социальной защиты РФ	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				18-К-12-028	26.02.2018	Перевозка льготных категорий граждан	20 733		задолженность отсутствует
22	Министерство социальной политики Красноярского края	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				251	28.12.2017	Перевозка льготных категорий граждан	4 818		30
						252	28.12.2017	Перевозка льготных категорий граждан	10 314		23
						115	13.04.2018	Перевозка льготных категорий граждан	16 253		задолженность отсутствует
23	Министерство транспорта Красноярского края	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				2 ЖД	14.03.2018	Перевозка льготных категорий граждан	15 556		задолженность отсутствует
24	Министерство труда и социального развития Республики Хакасия	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				26	08.02.2018	Перевозка льготных категорий граждан	62		8
						27	08.02.2018	Перевозка льготных категорий граждан	492		104
25	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				31-18	22.01.2018	Перевозка льготных категорий граждан	730		задолженность отсутствует
26	Департамент социальной защиты населения Кемеровской области	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				34/09	18.01.2018	Перевозка льготных категорий граждан	105		задолженность отсутствует
						142/09	03.07.2018	Перевозка льготных категорий граждан	250		12
27	Департамент транспорта и связи Кемеровской области	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				5	28.12.2017	Перевозка льготных категорий граждан	2 397		0
28	ПАО АКБ "Связь-Банк"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				0002/2018	23.10.2018	оказание услуг по предоставлению банковских гарантий возврата НДС в пользу налоговых органов		44	задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

						1332	23.10.2018	Услуги банка		2	задолженность отсутствует
29	АО "СОГАЗ"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				GAZX2187278532 000/3718 GP0011	30.03.2018	обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров		207	задолженность отсутствует
						3718MT0115	14.08.2018	КАСКО АУДИ		27	задолженность отсутствует
						21/КПП	08.02.2017	Оказание услуг по страхованию средств железнодорожного транспорта		20	задолженность отсутствует
						3000000000	09.08.2018	ОСАГО АУДИ		4	задолженность отсутствует
						GAZX21781638195 000 (3717 GP 0001)	02.02.2017	Оказание услуг по страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров		59	задолженность отсутствует
						3717LM0019KL	28.03.2017	Организация и оплата предоставленных застрахованным лицам медицинских услуг при наступлении страхового случая в соответствии с программой добровольного медицинского страхования		7	задолженность отсутствует
30	ООО "ЛокоТех-СЕРВИС"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				0244-2017/КЖД	04.12.2017	Перевозка работников	511		50
31	ИрГУПС (КриЖТ)	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				236-18в	13.06.2018	Оказание образовательных услуг		7	задолженность отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

32	ФГБОУ ВО "Российский университет транспорта"	Связанная компания Группы ОАО "РЖД"				2018-кв-690	21.05.2018	Оказание образовательных услуг	52	задолженность отсутствует
						2018-кв-915	24.09.2018	Оказание образовательных услуг	45	задолженность отсутствует

7. Информация о расходах на основной управленческий аппарат.

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

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит постоянной и переменной частей, последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, начисленное в 2018 году, составило 2 884,2 тыс. руб., в т. ч. на оплату очередного отпуска 225,0 тыс. руб. Кроме того, в 2018 году согласно решению членов Совета Директоров Общества генеральному директору дополнительно начислено вознаграждение в размере 963,9 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 500,3 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила 776,9 тыс. руб.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу АО «Краспригород» (кроме генерального директора) в отчетном периоде: на оплату труда составил 6 348,9 тыс. руб., на оплату очередного отпуска – 610,7 тыс. руб., на выплаты по коллективному договору – 5,5 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 905,5 тыс. руб. Начислено и перечислено страховых взносов – 1 664,2 тыс. руб.

8. Забалансовые счета.

В АО «Краспригород» на забалансовых счетах учитываются:

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

9. Основные производственно – финансовые показатели за 2018 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2018 года включительно.

Основные показатели деятельности

- Уставный капитал - 100 тыс. руб.
- Основные производственные фонды 11 341 тыс. руб.
- Доходы компании за 2018 год 729 505 тыс. руб.
- Расходы за 2018 год – 728 376 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения – 1 129 тыс. руб.
- Численность согласно штатному расписанию на 31.12.2018г. – 345,3 человек.
- Среднесписочная численность персонала (списочный состав) за 2018 год – 324,7 человека.
- Среднемесячная заработная плата 37 188,4 руб.
- Доходы на 1 работника (без учета прочих доходов) в месяц составили 86,00 тыс. руб.

Доходы от основной деятельности, без учета прочих доходов, за 2018 год составили 329 239 тыс. руб., 99% к плану, 102% к прошлому году.

Прочие доходы по основной деятельности (в т. ч. субсидии) за 2018 год составили 392 115 тыс. руб., 100,4% к плану и 100% к прошлому году.

Доходы от основной деятельности с учетом прочих доходов за 2018 год составили 721 354 тыс. руб., 100% к плану, 101% к прошлому году.

Расходы от основной деятельности без учета прочих расходов за 2018 год составили 716 071 тыс. руб. – 100,7% к плану (применен льготный (исключительный) тариф на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта 0,01), 103% к уровню прошлого года.

Прочие расходы, отнесенные на основную деятельность, составили 5 282 тыс. руб., 47% к плану и 49% к прошлому году. Снижение прочих расходов обусловлено уменьшением стоимости услуг инкассации по результатам конкурентной процедуры.

Расходы от основной деятельности (с учетом прочих расходов) за 2018 год составили 721 354 тыс. руб. – 100% к плану (применен льготный (исключительный) тариф на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта), 102% к прошлому году.

Финансовый результат по основной деятельности (с учетом прочих доходов и расходов) за 2018 год - прибыль до налогообложения 0 тыс. руб., при запланированном безубыточном финансовом результате.

Финансовый результат по подсобно-вспомогательной деятельности (с учетом прочих доходов и расходов) за 2018 год - прибыль 1 129 тыс. руб., при запланированной прибыли 2018 года - 711 тыс. руб.

10. Анализ финансового положения компании

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

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

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

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

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ:

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (К1)

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

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

$$K1 = (65\ 177 \text{ тыс. руб.} + 0) / 41\ 309 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{1,58}$$

2. Коэффициент срочной ликвидности (К2)

Отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам.

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

$$K2 = (65\,177 \text{ тыс. руб.} + 0 + 33\,104 \text{ тыс. руб.}) / 41\,309 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{2,38}$$

3. Коэффициент текущей ликвидности (К3)

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

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

$$K3 = 102\,781 \text{ тыс. руб.} - 0 \text{ тыс. руб.} / 41\,309 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{2,49}$$

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ:

4. Коэффициент финансовой независимости (К4)

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

$$K4 = -143\,531 \text{ тыс. руб.} / 139\,697 \text{ тыс. руб.} = \mathbf{-1,03}$$

ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ:

5. Рентабельность продаж (К5), %

Демонстрирует долю валовой прибыли в объеме продаж предприятия.

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

$$K5 = (-386\,359 \text{ тыс. руб.} + 391\,398 \text{ тыс. руб.}) / (335\,109 \text{ тыс. руб.} + 391\,398 \text{ тыс. руб.}) * 100 = \mathbf{0,69}$$

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

6. Рентабельность собственного капитала (К6), %

Демонстрирует эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия.

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

$$K6 = (301 \text{ тыс. руб.} / (-143\,531 \text{ тыс. руб.} + (-143\,833 \text{ тыс. руб.})) * 0,5) * 100\% = \mathbf{-0,21}$$

7. Рентабельность активов (К7), %

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

$K7 = (-386\,477 + 391\,398) \text{ тыс. руб.} / (139\,697 \text{ тыс. руб.} + 159\,215 \text{ тыс. руб.}) * 0,5 * 100\% = 3,29$

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

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

Характеризует баланс дебиторской и кредиторской задолженности предприятия.

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

$K8 = 33\,104 \text{ тыс. руб.} / 34\,259 \text{ тыс. руб.} = 0,97$

9. Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9)

Характеризует устойчивость финансового положения и деловую активность предприятия.

$K9 = \text{Оборачиваемость дебиторской задолженности} / \text{Оборачиваемость кредиторской задолженности} = (\text{Выручка} * (\text{Кредиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Кредиторская задолженность на конец отчетного периода})) / (\text{Себестоимость} * (\text{Дебиторская задолженность на начало отчетного периода} + \text{Дебиторская задолженность на конец отчетного периода})) = (\text{стр.21100 ф.2} * (\text{стр.15200 ф.1 баз.} + \text{стр.15200 отч.ф.1})) / (\text{стр.21200 ф2.} * (\text{стр.12300 ф1 баз.} + \text{стр.12300 ф.1 отч.}))$

$K9 = [(335\,109 + 391\,398) * (48\,723 + 34\,259)] \text{ тыс. руб.} / [(721\,468 * (64\,617 + 33\,104))] \text{ тыс. руб.} = 0,86$

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

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

Характеризует способность дочерних и зависимых обществ управлять расходами.

$K10 = (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация}) \text{ отч.} / (\text{Прибыль (убыток) до налогообложения} + \text{Проценты к уплате} + \text{Амортизация}) \text{ баз.} / (\text{Выручка отчетного периода} / \text{Выручка базового периода}) = (\text{стр. 23000 ф.2 отч.} + \text{стр. 23300 ф.2 отч.} + \text{стр. 56400 раздела «Затраты на производство» ф.5 отч.}) / (\text{стр. 23000 ф.2 баз.})$

+ стр. 23300 ф.2баз. + стр. 56400 раздела «Затраты на производство ф. 5 баз.» / (стр. 21100ф.2 отч. /стр. 21100 баз.)

$$K10 = (1\ 129 + 0 + 3\ 789) / (15\ 421 + 0 + 4\ 705) / [(335\ 109 + 391\ 398) / (326\ 638 + 393\ 321)] = \mathbf{0,24}$$

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

Критериальные значения аналитических показателей

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

Таблица 10.1

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
КОЭФФИЦИЕНТЫ ЛИКВИДНОСТИ				
Коэффициент абсолютной ликвидности (K1 = 1,58)	$\geq \mathbf{0,15}$	0,03-0,15	0.01 – 0.03	< 0.01
Коэффициент срочной ликвидности (K2 = 2,38)	$\geq \mathbf{0,95}$	0.75 – 0.95	0,50-0,75	< 0.50
Коэффициент текущей ликвидности (K3 = 2,49)	$\geq \mathbf{2,00}$	1.20 – 2.00	1.00 – 1.20	< 1.00
КОЭФФИЦИЕНТЫ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ				
Коэффициент финансовой независимости (K4 = -1,03)	0,7- 0.80	0,6-0,7	0.50 – 0.65	$\leq \mathbf{0,50}$ $\geq \mathbf{0,80}$
КОЭФФИЦИЕНТЫ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ				
Рентабельность продаж (K5 = 0,69)	> 15%	5% - 15%	$\mathbf{0\% - 5\%}$	< 0%
Рентабельность собственного капитала (K6 = -0,21)	> 5%	2% - 5%	0% - 2%	$\leq \mathbf{0\%}$
Рентабельность активов (K7=3,29)	> 10%	5% - 10%	$\mathbf{0\% - 5\%}$	< 0%
КОЭФФИЦИЕНТЫ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ				
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (K8 = 0,97)	1.2 – 1.5	1.0 – 1.2 или 1,5-2,0	$\mathbf{0,8 - 1,0}$	< 0.8 или >2
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности (K9 = 0,86)	1,0-1,5	1,5-2	$\mathbf{0,5-1,0}$	0-0,5 или >2
ПРОЧИЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ				
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам,	>1.0	0,9-1,0	0,7-0,9	$\leq \mathbf{0,7}$

Показатель	I группа (4 балла)	II группа (3 балла)	III группа (2 балла)	IV группа (1 балл)
уплаты налогов и амортизации (ЕБИТДА) к росту выручки (К10=0,24)				

Определение рейтинга предприятия

Таблица 10.2

Коэффициент		Вес показателя	Кол-во баллов		
			план	факт	(+/-)
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,25	0,25 * 4 = 1,0	0,25 * 4 = 1,0	0
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,50	0,50 * 4 = 2,0	0,50 * 4 = 2,0	0
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,50	0,50 * 4 = 2,0	0,50 * 4 = 2,0	0
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,75	0,75 * 1 = 0,75	0,75 * 1 = 0,75	0
Рентабельность продаж	K5	0,25	0,25 * 2 = 0,50	0,25 * 2 = 0,50	0
Рентабельность собственного капитала	K6	0,50	0,5 * 1 = 0,5	0,50 * 1 = 0,5	0
Рентабельность активов	K7	0,50	0,50 * 3 = 1,5	0,50 * 2 = 1,0	-0,5
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K8	0,25	0,25 * 1 = 0,25	0,25 * 2 = 0,5	0,25
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	K9	0,25	0,25*2= 0,5	0,25*2= 0,5	0
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (ЕБИТДА) к росту выручки	K10	0,25	0,25*1=0,25	0,25*1=0,25	0
Итого (сумма весов)			9,25	9,00	-0,25

Общая сумма баллов рассчитывается по следующей формуле:

$$R = \sum K_j * W_j, \text{ где}$$

R - общая сумма баллов.

K_j - балл j -го финансового показателя;

W_j - вес j -го финансового показателя.

Итоговый рейтинг предприятия.

Таблица 10.3

Группа финансовой устойчивости	Рейтинг	Критерий присвоения рейтинга
Предприятие с устойчивым финансовым состоянием	A1	15 < R ≤ 16
	A2	14 < R ≤ 15

	A3	$13 < R \leq 14$
Предприятие с удовлетворительным финансовым состоянием	B1	$12 < R \leq 13$
	B2	$11 < R \leq 12$
	B3	$10 < R \leq 11$
Предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием	C1	$9 < R \leq 10$
	C2	$8 < R \leq 9$
	C3	$7 < R \leq 8$
Предприятие с критическим финансовым состоянием	D	$R \leq 7$

Итоговая сумма баллов АО «Краспригород» за 12 месяцев 2018 года составляет 9 баллов (при плане 9,25 баллов), что характеризует предприятие с неудовлетворительным финансовым состоянием. Вне зависимости от результатов рейтинга производится анализ следующих показателей финансового состояния общества (дополнительных критериев отсечения):

а) кредиторская задолженность 34 259 тыс. руб. не превышает годовую выручку 335 109 тыс. руб. + субсидии 391 398 тыс. руб.

б) кредиторская задолженность 34 259 тыс. руб. не превышает 50% совокупных активов $0,5 * 139\,697 = 69\,849$ тыс. руб.

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

11. Иная информация к раскрытию

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

Отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

В 2018 году Обществом не выдавались какие-либо обеспечения и обязательства.

В целях снижения кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за оказанные услуги по аренде подвижного состава в АО «Краспригород» возникла необходимость воспользоваться возможностью применения права заявительного порядка возмещения налога на добавленную стоимость с использованием банковской гарантии в соответствии со статьей 176.1 НК РФ. В 2018 году Обществом заключен договор на оказание услуг по предоставлению банковских гарантий возврата НДС в пользу налоговых органов с Новосибирским филиалом ПАО АКБ «Связь-Банк».

Данная банковская гарантия отражалась за балансом. В связи с окончанием камеральной проверки по налогу на добавленную стоимость в декабре 2018 года Новосибирский филиал ПАО АКБ «Связь-Банк» освобожден от обязанностей по банковской гарантии.

В течение отчетного периода финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

12. Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала

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

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

В силу закона и в рамках Соглашения между Правительством Красноярского края и ОАО «РЖД», только с 2009 года осуществляется полное возмещение убытков от организации перевозок в пригородном сообщении по территории Красноярского края. В бюджетах Республики Хакасия и Кемеровской области за период 2008-2010 годов, а также Республики Бурятия в 2011 году, не предусматривались средства для целей полной компенсации убытков перевозчика в пригородном сообщении.

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

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

13. Справочная информация

АО «Краспригород»

ИНН 246006930, КПП 246001001, ОГРН 1052460055746,

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

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

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

Email: priemnaya@kraspg.ru

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

Расчетный счет 40 702 810 9000 3000 3233

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

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

Генеральный директор

Заместитель генерального директора

по экономике и финансам

Главный бухгалтер

Начальник экономического отдела

05.02.2019 г.



Э.В. Быков

Л.П. Байкалова

Г.С. Авхимович

Е.В. Кузнецова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»

Приложение № 1.

Расшифровка дебиторской задолженности
АО "Краспригород" за 2018 год (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2018 г.	Обороты за 2018 год		Задолженность на 31.12.2018 г.
	сальдо	Возникло	Погашено	сальдо
1				
ВСЕГО, в том числе	64 617	731 156	762 670	33 104
* долгосрочная задолженность	0	0	0	0
* краткосрочная задолженность	64 617	731 156	762 670	33 104
Краткосрочная задолженность, в том числе	64 617	731 156	762 670	33 104
* покупателей и заказчиков, в т. ч.	4 969	96 563	96 361	5 172
- ОАО "РЖД"	3 417	29 281	28 498	4 201
- ДЗО ОАО "РЖД"	530	5 355	5 461	425
- Субъектов РФ	660	56 013	56 496	177
- прочих контрагентов	362	5 914	5 906	370
- по вексям к получению	0	0	0	0
- участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0	0	0
* по авансам выданным, в т. ч.	1 271	129 573	127 640	3 203
- ОАО "РЖД"	665	63 200	62 115	1 750
- ДЗО ОАО "РЖД"	607	57 902	57 055	1 453
- прочих контрагентов	0	8 470	8 470	0
* прочих дебиторов, в т. ч.	58 377	505 020	538 668	24 728
- Субъектов РФ	35 345	391 398	426 743	0
- Задолженность работников по оплате труда (счет 70)	0	0	0	0
- Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	622	7 024	7 022	625
- Задолженность бюджетов (счет 68)	22 113	92 195	90 588	23 721
- прочих контрагентов	296	14 403	14 316	383
Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) - всего, в т. ч.	4 969	96 563	96 361	5 172
ОАО "РЖД":	3 417	29 281	28 498	4 201
АХУ Административно-хозяйственное управление филиала ОАО "РЖД"	8	35	39	4
АХЦ Административно-хозяйственный центр-СП Красноярской ж.д.-филиала ОАО "РЖД"	10	40	43	6
ДЖВ 3-С ЖД дирекция вокзалов СП дирекции жд вокзалов - филиала ОАО "РЖД"	0	1	0	1
ДЖВ Красноярская региональная ЖД дирекция вокзалов СП дирекции жд вокзалов - филиала ОАО "РЖД"	27	338	338	27
ДЗ Красноярская (РДМО)	3	17	18	1
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	1 218	13 429	13 416	1 231
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	0	349	306	44
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	25	164	152	37
ДКС Красноярская дирекция по строительству сетей и связи - филиала ОАО "РЖД"	9	37	44	2
ДМТО Красноярская дирекция материально-технического обеспечения - СП Росжелдорснаб - ф-ла ОАО "РЖД"	15	93	94	14
ДПО Центральная дирекция пассажирских обустройств РЖД ОАО	87	520	482	125

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

ДПРОФ Первичная профсоюзная организация Красноярской железной дороги-филиал ОАО "РЖД"	2	25	23	3
ДРП 3-С дирекция ремонта пути СП Центральной дирекции ремонта пути - филиала ОАО "РЖД"	0	0	0	0
ДРП Красноярская дирекция ремонта пути СП Центральной дирекции ремонта пути - филиала ОАО "РЖД"	177	1 442	1 299	320
ДРТПС Красноярская дирекция по ремонту тягового подвижного состава СП ДРТПС - филиала ОАО "РЖД"	18	109	111	17
ДС Красноярская дирекция связи Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	134	893	890	137
ДТ Западно-Сибирская дирекция тяги	13	22	31	3
ДТ Красноярская дирекция тяги	502	2 795	2 751	545
ДТВС Красноярская дирекция по тепловодоснабжению СП Центральной дирекции по ТВС - филиала ОАО "РЖД"	178	661	597	241
ДУД Красноярская дирекция управления движением СП Центральной ДУД - филиала ОАО "РЖД"	583	3 218	3 236	565
ДУД Красноярская дирекция управления движением СП Центральной ДУД - филиала ОАО "РЖД"	0	197	197	0
ДУТСК Красноярская дирекция по управлению терминально-складским комплексом СП ЦДУТСК-ф-ла ОАО "РЖД"	33	52	72	13
3-С Дирекция капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения	18	102	105	15
ИВЦ Красноярский информационно-вычислительный центр СП Главного вычислительного - филиала ОАО "РЖД"	12	143	129	26
ОЦОР Красноярский региональный общий центр обслуживания СП Центра Желдоручет - филиала ОАО "РЖД"	21	303	278	45
РЖД ОАО Красноярская железная дорога	123	1 740	1 588	274
ТЦФТО Красноярский территориальный центр фирменного обслуживания СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД"	33	200	197	35
ТЭ Красноярская дирекция энергообеспечения	170	2 357	2 060	467
ДЗО ОАО "РЖД":	530	5 355	5 461	425
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	187	1 160	1 241	106
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	344	4 195	4 219	319
Субъекты РФ:	660	56 013	56 496	177
Департамент социальной защиты Кемеровской области	15	356	358	12
Департамент транспорта и связи Кемеровской области	45	2 372	2 417	0
МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	25	31 384	31 357	53
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	184	655	839	0
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	219	14 136	14 355	0
МИНСОЦЗАЩИТЫ РХ	172	556	617	112
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	0	6 553	6 553	0
Прочие контрагенты:	362	5 914	5 906	370
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ПОЧЕТ"	295	4 966	4 985	277
ЛокоТех - СЕРВИС ООО	45	511	507	50

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

НУЗ Отделенческая поликлиника на ст. Ачинск ОАО РЖД	0	9	9	0
Андриенко Анна Алексеевна ИП	0	1	1	0
Гончарова Татьяна Михайловна	0	2	2	0
Горлова Галина Васильевна	0	3	3	0
ЛАЙСА АО	3	88	88	3
Михеева Елена Николаевна	0	1	1	0
Ромашов Анатолий Александрович	0	4	4	0
ФГП ВО ЖДТ РОССИИ	14	208	196	25
Яндекс ООО	5	120	110	15
Авансы выданные (счет 60.02) - всего, в т. ч.	1 271	129 573	127 640	3 203
ОАО "РЖД":	665	63 200	62 115	1 750
Департамент "Казначейство" РЖД ОАО	10	110	120	0
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	65	5 670	5 726	10
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	555	48 361	47 186	1 730
ДПО Центральная дирекция пассажирских обустройств РЖД ОАО	0	4	4	0
ДТ Красноярская дирекция тяги	34	8 751	8 786	0
ИВЦ Красноярский информационно- вычислительный центр СП Главного вычислительного - филиала ОАО "РЖД"	0	256	256	0
ТЦФТО Красноярский территориальный центр фирменного обслуживания СП ЦФТО - филиала ОАО "РЖД"	0	48	37	10
ДЗО ОАО "РЖД":	607	57 902	57 055	1 453
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	607	57 902	57 055	1 453
Прочие контрагенты:	0	8 470	8 470	0
АБАКАНЭНЕРГОСБЫТ ООО	0	13	13	0
Абсолют ООО	0	289	289	0
Автомобильно-транспортная газета ООО	0	3	3	0
Автотрейд-КСК ООО	0	9	9	0
АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис АО	0	6	6	0
АК Енисейлес АО	0	1 840	1 840	0
АЦ-АВАНГАРД ООО	0	2	2	0
БАС52 ООО	0	9	9	0
Бастион-Канск 2 ООО	0	247	247	0
Белявцев Александр Александрович	0	31	31	0
В КОНТАКТЕ ООО	0	1	1	0
ВИТМА-С ООО	0	27	27	0
ВОДОЛЕЙ - СИБИРЬ ООО	0	13	13	0
ВымпелКом ПАО	0	1	1	0
Гафурбаев Олег Зарагатович	0	5	5	0
ГЛОСТЕР ООО	0	550	550	0
ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС СЛАВЯНКА ОАО	0	39	39	0
ДНС Ритейл ООО	0	76	76	0
ДЭФО - КРАСНОЯРСК ООО	0	106	106	0
ЕНИСЕЙСКАЯ ТГК (ТГК-13) АО	0	8	8	0
ЖАЛЮЗИ ЦЕНТР ООО	0	37	37	0
ЗАПОВЕДНАЯ ВОДА ООО	0	1	1	0
Зуральская фабрика текстильной сумки ООО	0	9	9	0
Земкина Наталья Викторовна	0	4	4	0
ИЛИМ ООО	0	1	1	0
ИНСТИТУТ ИННОВАЦИОННЫХ	0	30	30	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

ТРАНСПОРТНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ЧОУ ДПО				
ИНТЕРНЕТ-МАРКЕТИНГ ООО	0	32	32	0
ИНТЕРФАКС - ЦРКИ ООО	0	4	4	0
ИНФОТЕКС ОАО	0	51	51	0
ИП Демидова Светлана Мингалеевна	0	31	31	0
ИПО ГАРАНТ ООО	0	93	93	0
ИСТОК-БС ООО ТЦ	0	62	62	0
ИТРБ ООО	0	59	59	0
КАСА ТЕКС ООО	0	18	18	0
Катаев Игорь Николаевич	0	30	30	0
КГ СОБЫТИЕ ООО	0	215	215	0
КЛАД ООО	0	15	15	0
КЛЕВЕРЕНС СОФТ ООО	0	30	30	0
Клименко Сергей Андреевич ИП	0	2	2	0
Комитет муниципальной экономики Г.АБАКАНА	0	112	112	0
КОМПАНИЯ ТЕНЗОР ООО	0	4	4	0
КОНТУР АО ПФ СКБ	0	28	28	0
Красноярскгортранс МКУ города Красноярска	0	90	90	0
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	2	2	0
Марков Николай Анатольевич ИП	0	61	61	0
МЕДВЕДЬ-СЕРВИС ООО	0	7	7	0
НорАрм ООО	0	70	70	0
ООО "ДНС Трейд"	0	3	3	0
Оружейный магазин Тигр ООО	0	9	9	0
ПАРИТЕТ ООО	0	3	3	0
Пархомова Юлия Валерьевна 664058, Иркутская область, г. Иркутск, Первомайский мкр., д.66, кв.21 ИП	0	3	3	0
Полиграф-защита ЗАО	0	100	100	0
Почта России ФГУП	0	61	61	0
РАЗВИТИЕ ООО	0	3 396	3 396	0
РЕГИСТРАТОР АО ВТБ	0	24	24	0
РКТ ООО НПФ	0	51	51	0
РСИЦ АО	0	13	13	0
РУЦ ТЕЛ ООО	0	110	110	0
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ	0	2	2	0
СЦПР АНО ДПО	0	5	5	0
ТВ-ЕНИСЕЙ ООО	0	70	70	0
ТЕХНОМАКС-КРАСНОЯРСК ООО	0	127	127	0
Типография КАСС ООО	0	18	18	0
ИП Трунина Татьяна Федоровна Красноярский край, г. Минусинск, М. Горького, д.30	0	24	24	0
ФГП ВО ЖДТ РОССИИ	0	21	21	0
Филаткин Андрей Николаевич ИП	0	37	37	0
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.КРАСНОЯРСКЕ	0	1	1	0
ХЭДХАНТЕР ООО	0	9	9	0
ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ СЕРВИС ООО	0	8	8	0
ЯРСК-СОФТ ООО	0	5	5	0
Задолженность прочих дебиторов (счет 68, 69, 70, 71, 73, 76) - всего, в т. ч.	58 377	505 020	538 668	24 729
Субъекты РФ:	35 345	391 398	426 743	0
Департамент транспорта и связи Кемеровской области	28	7 302	7 330	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	31 132	42 034	73 166	0
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	0	342 062	342 062	0
МИНФИН ХАКАСИИ	4 185	0	4 185	0
Прочие контрагенты:	296	14 403	14 316	383
Бастион-Канск 2 ООО	0	135	135	0
Батюкова Светлана Николаевна	0	1	0	1
Красноярский электровагоноремонтный завод АО	0	32	32	0
Обухов Сергей Викторович	0	1	1	0
Чиняков Алексей Иванович	0	1	1	0
Автоэкспресс ЗАО (76.09) автобусные билеты	24	220	206	38
БИЗНЕС ЭЛЕМЕНТ ООО	8	75	77	6
КРАСНОЯРСКАВТОТРАНС ГПКК	0	2 085	2 083	2
НКО КРАСНОЯРСКИЙ КРАЕВОЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР ООО	0	11	11	0
СИБТОРРЕСУРС ООО	0	25	25	0
УФК по Республике Хакасия (ГКУ РХ УСПН г. Абакана)	0	31	31	0
Эквайринг Банка ВТБ24 (ЗАО)	109	9 852	9 776	185
АльфаСтрахование Красноярский филиал АО	2	146	129	20
Надежда Страхование Общество САО	69	70	131	7
Страхование общество газовой промышленности АО	84	362	323	122
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	59	59	0
Сотрудники (подотчет)	0	1 296	1 296	0
Задолженность работников по оплате труда (счет 70)	0	0	0	0
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счет 69.01)	622	7 024	7 022	625
Задолженность бюджетов (счет 68.02)	22 113	92 195	90 588	23 721
Долгосрочная задолженность - всего, в т. ч.	0	0	0	0
Справочно:				
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0

Расшифровка кредиторской задолженности

АО "Краспригород" за 2018 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2018 г.	Обороты за 2018 год		Задолженность на 31.12.2018 г
		сальдо	Возникло	
1				сальдо
ВСЕГО, в том числе	291 286	727 645	743 289	275 642
* долгосрочная задолженность	242 563	0	1 181	241 383
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	242 563	0	1 181	241 383
- ОАО "РЖД"	242 563	0	1 181	241 383
* краткосрочная задолженность	48 723	727 645	742 109	34 259
Краткосрочная задолженность, в том числе	48 723	727 645	742 109	34 259
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	7 488	500 361	499 437	8 412
- ОАО "РЖД"	1 878	427 103	427 697	1 284
- ДЗО ОАО "РЖД"	305	18 590	18 626	269
- прочими контрагентами	5 305	54 667	53 113	6 859
- по кредитам и займам	0	0	0	0
* по авансам полученным, в т. ч. от	20 068	7 764	16 521	11 311
- ОАО "РЖД"	0	2	2	0
- ДЗО ОАО "РЖД"	0	0	0	0
- Субъектов РФ	20 057	6 937	15 699	11 295
* по оплате труда	8 596	150 943	152 468	7 070
* перед аффилированными лицами эмитента	3	0	3	0
* по социальному страхованию и обеспечению	3 973	38 668	39 032	3 608
* перед бюджетом	1 828	21 007	20 150	2 685
* перед прочими кредиторами, в т. ч.	6 767	8 904	14 498	1 173
- ОАО "РЖД"	0	168	168	0
- ДЗО ОАО "РЖД"	24	483	494	13
- Субъектами РФ	6 173	701	6 173	701
- прочими контрагентами	570	7 551	7 662	460
Задолженность поставщиков и подрядчиков (счет 60.01) - всего, в т. ч.	7 488	500 361	499 437	8 412
ОАО "РЖД":	1 878	427 103	427 697	1 284
Восточно-Сибирская дирекция МВПС	60	60	60	60
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	770	771	771	770
Дир.МВПС РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС	598	379 154	379 403	350
ДПО Центральная дирекция пассажирских обустройств РЖД ОАО	0	4	4	0
ДС Красноярская дирекция связи Центральной станции связи - филиала ОАО "РЖД"	4	45	46	3
ДТ Красноярская дирекция тяги	0	46 582	46 530	52
РЖД ОАО	400	400	800	0
Центр организации закупочной деятельности-структурное подразделение ОАО "РЖД"	44	87	83	48
ДЗО ОАО "РЖД":	305	18 590	18 626	269
ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ ГУДОК АО	0	185	185	0
СибТрансТелеком ЗАО	18	212	212	18
ФПК АО Енисейский филиал-пассажирское вагонное депо Красноярск	287	18 193	18 229	252
Прочие контрагенты:	5 305	54 667	53 113	6 859
АБАКАН-АКВА ООО	0	3	2	0
АБАКАНЭНЕРГОСБЫТ ООО	0	7	6	1
АВАНГАРД СИБИРЬ ООО	0	688	688	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

АВИАКОМПАНИЯ ИКАР ООО	0	4	4	0
Автомобильно-транспортная газета ООО	0	3	3	0
АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис АО	0	1	1	0
АЗИМУТ НТ ООО	0	931	931	0
АК Енисейлес АО	0	5	5	0
АЛЬФАТЕЛ ПЛЮС ООО	1	0	1	0
АЦ-АВАНГАРД ООО	0	56	56	0
АЭРОФЛОТ ПАО	0	90	90	0
Бабич Светлана Александровна	0	6	6	0
Бастион-Канск 2 ООО	298	2 629	2 638	289
Белявцев Александр Александрович	0	75	75	0
БОСГРУП ООО	0	139	139	0
БТК ООО	0	107	107	0
ВАГОН-СЕРВИС ЗАО	0	3 292	0	3 292
ВИРАЖ ООО	0	2	2	0
ВИТМА ООО	0	245	245	0
ВИТМА-С ООО	0	13	13	0
ВОДОКАНАЛ МУП	0	1	1	0
ВымпелКом ПАО	103	814	854	64
ГАРАНТ Ц ООО	0	51	41	9
ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС СЛАВЯНКА ОАО	0	19	19	0
ГРАНЬ ООО	0	7	7	0
Достовалова Ирина Антоновна ИП	0	9	9	0
ДЭФО - КРАСНОЯРСК ООО	0	27	27	0
ЕНИСЕЙСКАЯ ТГК (ТГК-13) АО	1	3	4	0
ЗАПОВЕДНАЯ ВОДА ООО	10	53	59	4
Зауральская фабрика текстильной сумки ООО	0	36	36	0
Земкина Наталья Викторовна	0	0	0	0
ИЛИМ ООО	0	409	409	0
ИНЖИНИРИНГ ООО	0	114	76	38
ИНТЕРБИТ ООО НТЦ	0	334	334	0
ИНТРАЛАЙН ООО	21	246	246	21
ИП Пасичниченко Виталий Викторович г. Красноярск, пр-т Metallургов, д.2д, стр.5	0	24	24	0
ИПО ГАРАНТ ООО	0	56	42	14
ИТЕО ООО	0	290	290	0
ИТРЬ ООО	0	389	386	3
КАСА ТЕКС ООО	0	7	7	0
КИТ ООО	0	1 254	1 254	0
КЛАД ООО	0	169	169	0
КЛЕВЕРЕНС СОФТ ООО	0	170	170	0
Клименко Сергей Андреевич ИП	0	12	12	0
КМК-ТРЕЙД ООО	0	294	294	0
Комсомольская правда Издательский дом АО	20	237	229	28
КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ РЖД АНО ДПО	0	46	46	0
КРАСИНФОРМ АО	1 351	1 253	2 089	515
КРАСНОЯРСКАВТОТРАНС ГПКК	19	37	56	0
Красноярскгортранс МКУ города Красноярска	0	139	139	0
Красноярский центр научно-технической информации и библиотек	0	1	1	0
Красноярский электровагоноремонтный завод АО	0	2 656	2 656	0
КРАФТЛАЙН ООО ТД	0	8	8	0
КРИТО ЧУ ДПО	0	26	26	0
Ксеон-К ООО	0	38	38	0
КСК24 ООО	0	10	10	0
КУРС ООО	0	467	467	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

Лагутин Алексей Анатольевич	0	66	66	0
Лахтычкин Андрей Сергеевич ИП	0	293	293	0
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО	0	14	14	0
Марков Николай Анатольевич ИП	0	8	8	0
МЕДВЕДЬ-СЕРВИС ООО	30	11	41	0
МОСКОВСКАЯ УТИЛИЗИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО	29	0	29	0
МУНИЦИПАЛЬНАЯ УЖК ООО	1	19	19	1
НБК ТРЕЙД ООО	0	500	500	0
НордСтар АК АО	0	6	6	0
ООО "Охранная фирма "Тамерлан"	18	185	192	10
Орион телеком ООО	12	146	146	12
Поиск Аудиторская Компания ООО	0	126	126	0
Полиграф-защита ЗАО	50	91	142	0
Почта России ФГУП	18	59	69	8
ПРИМЕКС-КРАСНОЯРСК ООО	0	183	154	29
ПРО-БРАЙТ КРАСНОЯРСК ООО	0	174	174	0
ПРОФПОШИВ ООО	0	60	60	0
РЕГИСТРАТОР АО ВТБ	0	24	24	0
РКТ ООО НПФ	0	294	294	0
РОСИНКАС Кемеровское областное управление инкассации	5	74	76	3
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО Красноярский филиал	436	4 182	4 370	248
Ростелеком ПАО	0	4	4	0
РУСЛАЙН АО АК	0	12	12	0
РУТ (МИИТ)	0	97	97	0
САТУРН ООО	28	203	231	0
СДЛ ООО	0	63	63	0
СИБИНТЕК ООО	0	97	97	0
Сибирь Авиакомпания ПАО	0	49	49	0
СИБИРЬШВЕЙПРОМ ООО	0	887	848	39
СИБТЕКСТИЛЬ ООО	0	251	251	0
СИТИ24 ООО	0	123	123	0
СОЛОМОН ООО ЦРД	0	24	24	0
Солопов Алексей Владимирович	0	172	172	0
СТРОЙОТДЕЛ ООО	0	156	156	0
ТЕХНОМАКС-КРАСНОЯРСК ООО	0	740	740	0
Типография КАСС ООО	0	18	18	0
ТОНЕР24 ООО	0	1	1	0
Торгашев Сергей Евгеньевич	0	276	276	0
ТРАНСРЕМКОМ ООО	0	52	52	0
Трунина Татьяна Федоровна Красноярский край, г. Минусинск, М.Горького, д.30 ИП	0	48	24	24
УВО ВНГ РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ ФГКУ (Ачинск)	2	28	28	2
УВО ВНГ РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ ФГКУ (Дивногорск)	0	10	6	4
УниФирма ООО	0	46	46	0
ФГБОУ ВО ИРГУПС	0	7	7	0
ФГП ВО ЖДТ РОССИИ	38	470	470	38
Филаткин Андрей Николаевич ИП	0	37	37	0
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске	1	5	5	0
ХЭДХАНТЕР ООО	0	6	6	0
ЦТЛ ГПКК	2 150	25 805	25 805	2 150
ЧИСТЫЙ ТЕКСТИЛЬ ООО	0	4	4	0
ЧОО СТРАЖ 2 ООО	1	14	14	1
ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ СЕРВИС ООО	3	148	148	3

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

ЭКСПЕРТ ООО	636	0	636	0
ЭЛЕКТРОБЫТТЕХНИКА ООО	0	123	123	0
ЭСК АО	23	175	190	8
Авансы полученные (счет 62.02) - всего, в т. ч.	20 068	7 764	16 521	11 311
ОАО "РЖД":	0	2	2	0
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры		2	2	0
ДЗО ОАО "РЖД":	0	0	0	0
Субъекты РФ:	20 057	6 937	15 699	11 295
Департамент социальной защиты Кемеровской обл.	0	29	25	4
Министерство транспорта и дорожного хоз Р. Хакасия	0	112	75	37
МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	0	1 523	1 420	103
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	20 057	5 274	14 180	11 151
Прочие контрагенты:	11	824	819	15
АЗИМУТ ООО	0	635	635	0
Гончарова Татьяна Михайловна	0	4	4	0
Горлова Галина Васильевна	0	2	2	0
Детский сад № 199 ОАО "РЖД"	2	20	22	0
НУЗ Отделенческая поликлиника на ст. Абакан ОАО РЖД	0	5	4	1
НУЗ Отделенческая поликлиника на ст. Ачинск ОАО РЖД	8	151	145	14
Андриенко Анна Алексеевна ИП	0	2	2	0
Ромашов Анатолий Александрович	0	4	4	0
Задолженность перед аффилированными лицами (счет 76.09) - всего, в т. ч.	3	0	3	0
Члены Совета директоров	3	0	3	0
Задолженность перед прочими кредиторами (счет 71, 73, 76) - всего, в т. ч.	6 767	8 904	14 498	1 173
ОАО "РЖД":	0	168	168	0
РЖД ОАО Дирекция социальной сферы структурное подразделение КЖД	0	168	168	0
ДЗО ОАО "РЖД":	24	483	494	13
Кузбасс-Пригород ОАО	24	483	494	13
Субъекты РФ:	6 173	701	6 173	701
Министерство транспорта Красноярского края	6 173	657	6 173	657
Департамент транспорта Кемеровской области	0	44	0	44
Прочие контрагенты:	570	7 551	7 662	460
АБАКАНСКАЯ МКБ ГБУЗ РХ	0	19	19	0
АЧИНСКАЯ МРБ КГБУЗ	0	26	26	0
ДОРОЖНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА НА СТ.КРАСНОЯРСК ОАО РЖД НУЗ	3	30	31	3
ИЛАНСКАЯ РБ КГБУЗ	0	31	31	0
КМП № 5 КГБУЗ	0	82	82	0
РЕГИОН24 ООО	0	150	150	0
Закалюжная Ольга Ивановна	0	10	10	0
УГАН НОТБ СФО Ространснадзора	0	50	50	0
УФК по Красноярскому краю ОСП по Железнодорожному району	0	80	80	0
СФ АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	0	43	43	0
Желдортранс Объединение	0	156	156	0
Росприроднадзора Управление по Красноярскому краю	3	10	11	2
СВЯЗЬ-БАНК ПАО АКБ	0	44	44	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

Свиридова Ольга Сергеевна	23	0	23	0
Поиск Аудиторская Компания ООО	0	39	7	33
Красноярскавтотранс ГП КК	145	1 309	1 452	2
Шуманов Александр Иванович	10	489	489	11
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	629	596	33
Быкова Елена Викторовна	60	784	748	96
Купреева Ксения Викторовна	0	80	72	8
ОСП по г. Дивногорску УФССП России по Красноярскому краю	0	34	17	17
УФК по Красноярскому краю (ВР 190020000 МОСП по г. Ачинску и Ачинскому и Большеулуйскому районам УФС	1	25	13	13
УФК по Красноярскому краю (ВР 190490000 Отдел судебных приставов по Уярскому и Партизанскому районам	6	20	26	0
УФК по Красноярскому краю (ВР190360000 Отдел судебных приставов по Манскому р-ну УФССП России по Красноярскому краю	12	113	114	11
УФК по Красноярскому краю (ВР190610000 Отдел судебных приставов по Октябрьскому району г. Красноярск	21	229	239	12
УФК по Красноярскому краю (ВР190620000 Отдел судебных приставов по Ленинскому р-ну г. Красноярск УФС	15	5	20	0
УФК по Красноярскому краю (ВР190620000 Отдел судебных приставов по Свердловскому р-ну г. Красноярск У	0	26	26	0
УФК по Красноярскому краю (ВР190630000 ОСП №3 по Советскому району г. Красноярск УФССП России по Красноярскому краю	13	28	41	0
УФК по Красноярскому краю (ОСП ВАШ по г. Красноярску и Емельяновскому району УФССП России по Красноярскому краю	0	11	3	9
УФК по Красноярскому краю (ОСП по Рыбинскому району и г. Бородино УФССП по Красноярскому краю л/с 05	0	2	2	0
УФК по Красноярскому краю (Отдел судебных приставов по Кировскому району г. Красноярск УФССП России	33	233	239	27
УФК по Красноярскому краю (Отдел судебных приставов по Козульскому району УФССП России по Красноярск	49	250	276	23
УФК по Красноярскому краю (Отдел судебных приставов по Новоселовскому району УФССП России по Красноярскому краю	5	63	68	0
УФК по Красноярскому краю ОСП по Железнодорожному району	17	4	17	4
УФК по Республике Хакасия (МО и ВИП УФССП России по Республике Хакасия л/с 05801834320)	1	0	1	0
ВымпелКом ПАО	0	66	66	0
Дорпрофжел Красноярской железной дороги	154	1 721	1 717	159
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	5	5	0
Сотрудники (расчеты по прочим операциям)	0	567	567	0
Сотрудники (подотчет)	1	88	89	0
Задолженность по оплате труда (счет 70)	8 596	150 943	152 468	7 070
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (счет 69.01, 02.7, 03.1, 11)	3 973	38 668	39 032	3 608
Задолженность перед бюджетом (счет 68.01, 04.1, 07, 08)	1 828	21 007	20 150	2 685

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
АО «Краспригород»*

Задолженность долгосрочная всего, в т. ч.	242 563	0	1 181	241 383
* перед поставщиками и подрядчиками, в т. ч.	242 563	0	1 181	241 383
- ОАО "РЖД"	242 563	0	1 181	241 383
РЖД ОАО Центральная дирекция МВПС КЖД	93 495	0	350	93 145
Восточно-Сибирская дирекция МВПС	37 012	0	60	36 952
ДИ РЖД ОАО Центральная дирекция инфраструктуры	112 056	0	770	111 286