FINEXPERTIZA

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Пассажирская компания «Сахалин»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «ПКС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин» (АО «ПКС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1116501008436, Сахалинская область, 693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Вокзальная, дом 54, лит.А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЭ-29
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020

Т.А. Терехова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«06» февраля 2020 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2019

		КОДЫ	
	Форма № 1 по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2019	
Организация: Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"	по ОКПО	30115213	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6501243453	
Вид деятельности Деятельность железнодорожного транспорта	по ОКВЭД 2	49.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ОКОПФ / ОКФС	12267	41
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) 693000, г. Южно -Сахалинск , ул. Вокзальная, 54-А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2	Нематериальные активы	11100	-	-	-
	в том числе: нематериальные активы	11110	-	-	-
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	авансы выданные	11199	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	11200	-	-	-
	в том числе: научно-исследовательские, опытно-конструкторские, технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские, технологические работы	11220	-	-	-
	авансы выданные	11299			
	Нематериальные поисковые активы	11300	-	-	-
	Материальные поисковые активы	11400	-	-	-
2.3	Основные средства	11500	915 252	867 707	782 050
	в том числе: основные средства	11510	620 654	695 967	772 422
	в том числе: здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	619 224	694 243	770 688
	сооружения и передаточные устройства	11512	1 267	1 448	1 307
	прочие основные средства	11519	163	276	427
	незавершенные вложения в основные средства	11520	294 598	171 740	9 628
	авансы выданные	11599	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	11600	-	-	-
	в том числе: доходные вложения в материальные ценности	11610	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-	-	-
	Финансовые вложения	11700	-	-	-
	в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11790	-	-	-
	предварительная оплата	11799	-	-	-
3.4	Отложенные налоговые активы	11800	3 287	2 659	2 793
2.4	Прочие внеоборотные активы	11900	437	610	836
	Итого по разделу I	10000	918 976	870 976	785 679

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.5	Запасы	12100	33 541	32 248	30 478
	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	33 435	32 020	28 654
	животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12130	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	106	228	1 824
	готовая продукция и товары отгруженные	12150	-	-	-
	расходы будущих периодов	12160	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	5 890	4 057	5 554
2.6	Дебиторская задолженность	12300	144 224	104 654	104 727
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	29 801	31 915	-
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	29 801	31 915	-
	прочая задолженность	12319	-	-	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	114 423	72 739	104 727
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	467	324	472
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	8 123	6 425	18 082
	авансы выданные	12323	32 489	21 811	21 736
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	72 115	40 837	59 205
	прочая задолженность	12329	1 229	3 342	5 232
	Финансовые вложения (из исключением денежных эквивалентов)	12400	-	-	-
	в том числе: предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	-	-
	прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	694 330	268 229	281 563
	в том числе: наличные в кассе	12510	129	129	129
	средства на расчетных счетах	12520	692 186	262 222	277 392
	средства на валютных счетах	12530	-	-	-
	прочие денежные средства и переводы в пути	12540	2 015	5 878	4 042
	денежные эквиваленты	12550	-	-	-
2.8	Прочие оборотные активы	12600	4 193	3 186	3 070
	Итого по разделу II	**12000**	882 178	412 374	425 392
	Баланс	**16000**	1 801 154	1 283 350	1 211 071

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**				
2.9	Уставный капитал	13100	902 612	902 612	902 612
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	13400	-	-	-
2.9	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	611 391	11 391	11 391
	в том числе: эмиссионный доход	13510	- -	- -	- -
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	600 000	-	-
	прочие средства	13590	11 391	11 391	11 391
2.9	Резервный капитал	13600	7 793	6 455	1 702
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	- 7 067	- 5 729	- 976
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	726	726	726
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	77 471	154 070	132 071
	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13710	152 732	127 318	37 017
3.4	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13720	(75 261)	26 752	95 054
	Итого по разделу III	**13000**	1 599 267	1 074 528	1 047 776
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	14100	-	-	-
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 меясцев после отчетной даты	14110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
3.4	Отложенные налоговые обязательства	14200	7 109	6 225	5 114
	Оценочные обязательства	14300	-	-	-
	Прочие обязательства	14500	-	-	-
	Итого по разделу IV	**14000**	7 109	6 225	5 114
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	15100	-	-	-
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течение 12 меясцев после отчетной даты	15110	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
2.11	Кредиторская задолженность	15200	163 323	171 333	131 838
	в том числе: поставщики и подрядчики	15210	68 191	66 523	31 034
	персонал организации	15220	12 568	11 771	12 263
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	10 565	13 254	14 095
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	17 156	13 029	11 566
	авансы полученные за перевозки	15250	41 989	36 787	32 149
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	12 854	29 969	30 731
	Доходы будущих периодов	15300	-	-	-
2.10	Оценочные обязательства	15400	26 368	26 094	26 343
2.12	Прочие краткосрочные обязательства	15500	5 087	5 170	-
	Итого по разделу V	**15000**	194 778	202 597	158 181
	Баланс	**17000**	1 801 154	1 283 350	1 211 071

Генеральный директор АО "ПКС" _____ **Костыренко Д.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ПКС" _____ **Носова О.Н.**
(подпись) (расшифровка подписи)

"27" января 2020 г.

Акционерное общество ОГРН 1116501008826 АО «ПКС» г. Южно-Сахалинск Сахалинская компания

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за Январь - Декабрь 2019г.

отчетный период

		КОДЫ		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"	по ОКПО	30115213		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6501243453		
Вид деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта	по ОКВЭД 2	49.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12267		41
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
3.3	Выручка	21100	843 756	934 721
3.3	Себестоимость продаж	21200	(1 157 280)	(1 126 547)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	(313 524)	(191 826)
	Коммерческие расходы	22100	-	-
	Управленческие расходы	22200	-	-
3.3	Прибыль (убыток) от продаж	22000	(313 524)	(191 826)
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	8 333	14 650
	Проценты к уплате	23300	-	-
3.3	Прочие доходы	23400	252 349	250 534
3.3	Прочие расходы	23500	(21 224)	(19 411)
3.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	(74 066)	53 947
3.4	Текущий налог на прибыль	24100	-	(25 942)
	из него: постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	(15 168)	(16 531)
3.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	(983)	(1 244)
3.4	Изменение отложенных налоговых активов	24500	628	(134)
3.4	Прочее	24600	(840)	125
	в том числе: налог на прибыль за предыдущие периоды	24610	(836)	-
	единый налог на вмененный доход за предыдущие периоды	24620	-	-
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630	(103)	(8)
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640	99	133
	списанные отложенные налоговые активы	24650	-	-
3.4	Чистая прибыль (убыток)	24000	(75 261)	26 752
	СПРАВОЧНО: Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	(75 261)	26 752
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	29000	(0,05)	0,03
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	(0,05)	0,03

Генеральный директор АО "ПКС" _____ (подпись) Костыренко Д.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ПКС" _____ (подпись) Носова О.Н. (расшифровка подписи)

«11» января 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за январь - декабрь 2019 г.

(отчетный период)

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"	по ОКПО	30115213		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6501243453		
Вид деятельности Деятельность железнодорожного транспорта	по ОКВЭД 2	49 . 1 .		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное		12267	41	
Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокры-	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	31000	902 612	-	11 391	1 702	132 071	1 047 776
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего	32100	-	-	-	-	26 752	26 752
в том числе:							
чистая прибыль	32110	X	X	X	X	26 752	26 752
переоценка имущества	32120	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	X		X
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	32200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	32210	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	32220	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	32250	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	32270	X	X	X	X	-	-
прочее уменьшение	32280	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	32300	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	32400	X	X	X	4 753	(4 753)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	32000	902 612	-	11 391	6 455	154 070	1 074 528

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокры-	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	32000	902 612	-	11 391	6 455	154 070	1 074 528
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего	33100	-	-	600 000	-	-	600 000
в том числе:							
чистая прибыль	33110	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	33120	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	33130	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	33140	-	-	600 000	X	X	600 000
увеличение номинальной стоимости акций	33150	-	-	-	X		X
реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	33170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	33200	-	-	-	-	(75 261)	(75 261)
в том числе:							
убыток	33210	X	X	X	X	(75 261)	(75 261)
переоценка имущества	33220	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	33230	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	33240	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	33250	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	33260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	33270	X	X	X	X	-	-
прочее уменьшение	33280	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	33300	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	33400	X	X	X	1 338	(1 338)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	33000	902 612	-	611 391	7 793	77 471	1 599 267

II Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	34000	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	34100	-	-	-	-
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	34010	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	34110	-	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	34020	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	-	-	-	-

III.Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	1 599 267	1 074 528	1 047 776

Генеральный директор АО "ПКС" _____ (подпись) Костыренко Д.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ПКС" _____ (подпись) Носова О.Н. (расшифровка подписи) "27". 01 . 2020

Акционерное общество ОГРН 1026500508436 АО «ПКС» г.Южно-Сахалинск Пассажирская компания «Сахалин»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2019 г.

(отчетный период)

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Пассажирская компания Сахалин"**	по ОКПО	30115213		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6501243453		
Вид деятельности **Деятельность железнодорожного транспорта**	по ОКВЭД 2	49.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41	
Единица измерения: **тыс.руб.**	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
2.7	Поступления – всего	41100	1 117 592	1 274 372
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	708 762	797 878
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41110a	13 226	304 098
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	140 591	147 616
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41120a	6 752	1 587
	от перепродажи финансовых вложений	41130		
	прочие поступления	41190	268 239	328 878
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41190a	456	485
2.7	Платежи – всего	41200	(1 106 147)	(1 141 189)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(653 603)	(698 684)
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41210a	(511 321)	(539 412)
	в связи с оплатой труда работников	41220	(299 613)	(290 132)
	процентов по долговым обязательствам	41230		
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41230a		
	налога на прибыль организаций	41240	(12 259)	(18 786)
	прочие платежи	41290	(140 672)	(133 587)
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	41290a	(974)	
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	41000	11 445	133 183

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	42100	250 774	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42110а		
	от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42120а		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	250 000	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42130а	250 000	
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42140	774	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42140а	774	
	прочие поступления	42190	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42190а		
2.7	Платежи – всего	42200	(399 418)	(119 826)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	(149 418)	(119 826)
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42210а	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42220а	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	(250 000)	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42230а	(250 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42240а	-	-
	прочие платежи	42290	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	42290а	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	42000	(148 644)	(119 826)

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2019 г.	за Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	43100	600 208	-
	в том числе: получение кредитов и займов	43110	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	43110а	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	600 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	43140	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	43140а	-	-
	прочие поступления	43190	208	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	43190а	-	-
	Платежи – всего	43200	(33 430)	(28 722)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	-	-
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	43230а	-	-
	прочие платежи	43290	(33 430)	(28 722)
	из них: ОАО РЖД, дочерние, зависимые общества ОАО РЖД	43290а	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	566 778	(28 722)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	44000	429 579	(15 365)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	44500	263 273	278 638
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	45000	692 852	263 273
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900		
	СПРАВОЧНО Переводы в пути от контрагентов			
	на начало отчетного периода	45100	4 956	2 925
	на конец отчетного периода	45200	1 478	4 956

Руководитель _____ (подпись) **Костыренко Д.А.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Носова О.Н.** (расшифровка подписи)

"_27_" _января____ 2020__ г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН»

за 2019 год

г. Южно-Сахалинск

СОДЕРЖАНИЕ

		КОЛИЧЕСТВО ЛИСТОВ
1.	**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год**	29
2	**Приложение (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах** за январь – декабрь 2019 года	27

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «Пассажирская компания «Сахалин»

за 2019 год

г. Южно-Сахалинск

СОДЕРЖАНИЕ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	СТР.
1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.1	Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.2	Нематериальные активы	7
2.3	Основные средства	7
2.4	Прочие внеоборотные активы	10
2.5	Материально-производственные запасы	10
2.6	Дебиторская задолженность	11
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.8	Прочие оборотные активы	14
2.9	Капитал и резервы	15
2.10	Оценочные обязательства	16
2.11	Кредиторская задолженность	16
2.12	Прочие обязательства	17
2.13	Изменения в учетной политике	17
3	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	17
3.1	Доходы	17
3.2	Расходы	18
3.3	Финансовый результат отчетного года	19
3.4	Расчеты по налогу на прибыль	23
4	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	24
4.1	Государственная помощь и субсидии	24
4.2	Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	24
4.3	Информация о связанных сторонах	25
4.4	Условные факты хозяйственной деятельности	28
4.5	Существующие и потенциальные иски против Общества	28
4.6	Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей	28
5	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31.12.2019 Г	29

18

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин»» (далее АО «ПКС» или «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование Общества - акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин», сокращенное наименование – АО «ПКС».

Юридический адрес (местонахождение): Российская Федерация, 693000, г. Южно-Сахалинск, улица Вокзальная, д. 54-А Телефон: (4242) 71-31-00; Факс: (4242) 71-30-89;

Адрес страницы в сети интернет: pk-sakhalin.ru

Запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области 28 декабря 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1116501008436 на основании договора о создании открытого акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин», заключенного 19 декабря 2011 года между учредителями Общества открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» и автономной некоммерческой организацией «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте».

26 июня 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении наименования Общества на Акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин» (сокращенное наименование – АО «ПКС») за ГРН 2156501083451.

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

АО «ПКС» (далее – Общество) является дочерним обществом ОАО «Российские железные дороги».

Размер уставного капитала Общества – 902 612 000 рублей. Количество размещенных обыкновенных акций 902 612 штук. Номинальная стоимость обыкновенной акции 1 000 руб.

Акционерами Общества являются открытое акционерное общество «Российские железные дороги» с долей голосующих акций 99,999889% (902 611 штук) и автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте» с долей голосующих акций 0,000111% (1 штука).

Филиалов и представительств по состоянию на 31 декабря 2019 года Обществ не имеет.

Общество имеет обособленные подразделения (стационарные рабочие места), находящиеся на территории одного субъекта РФ (Сахалинская область):

Обособленное подразделение (ОП)	Адрес местонахождения ОП	ОКТМО ОП	КПП ОП
1	2	3	4
ст Долинск	694050, г. Долинск, пр-т Победы, д.36	64712000	650345001
ст Ноглики	694450, пгт. Ноглики, ул. Академика Штейнберга, д.10	64732000	651345001
ст Тымовское	694400, пгт. Тымовское, ул. Подгорная, д. 2Б	64750000	651745001

19

Обособленное подразделение (ОП)	Адрес местонахождения ОП	ОКТМО ОП	КПП ОП
1	2	3	4
ст Макаров	694140, г. Макаров, ул. Набережная, д.3	64724000	651245001
ст Поронайск	694240, г. Поронайск, ул. Стрелковая, д. 19а	64740000	650745001
ст Смирных	694350, пгт Смирных, ул. Вокзальная, д.11	64746000	651445001
ст Холмск	694620, г. Холмск, ул. Лесозаводская, д. 10	64754000	650945001
ст Южно-Сахалинск	693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 105а	64701000	650145001

Решения о начислении и выплате дивидендов в 2019 г не принималось.

Списочная численность работников АО «ПКС» на 31 декабря 2019г. составила 352 человека (2018 год: 349 человек).

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества – 80 417,90 руб.

Аудитором АО «ПКС» на 2019 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» - решение годового общего собрания акционеров (протокол № 40 от 24 июня 2019 года)

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»

ИНН 7708096662, КПП 770201001

юридический адрес: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж3, ком.1.

почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55

Тел/ факс: (495) 775-22-00, 775-22-01

Органы управления и контроля

Органом управления АО «ПКС» является общее Собрание акционеров. Основные полномочия по управлению компанией делегируются акционерами Совету директоров. Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления компанией назначает генерального директора.

Совет директоров состоит из 5 человек. Действующий Совет директоров избран на годовом общем собрании акционеров 24 июня 2019 года (протокол № 40), в его состав входят:

ФИО	Должность
Нестерук Геннадий Михайлович	Первый заместитель начальника Дальневосточной железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по экономике, финансам и корпоративной координации
Фомичев Сергей Александрович	Начальник Дальневосточной региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»
Гавриленко Александр Сергеевич	Заместитель начальника Дальневосточной железной дороги (по территориальному управлению), Сахалинский регион
Зеленько Виталий Николаевич	Заместитель начальника железной дороги по взаимодействию с органами власти Дальневосточной железной дороги
Широкова Елена Владимировна	Начальник юридической службы Дальневосточной железной дороги

В отчетном периоде функции председателя совета директоров в период с 1 января по 31 декабря 2019 года выполнял Нестерук Г.М.

Единоличный исполнительный орган Общества в соответствии с уставом генеральный директор, избирается советом директоров на срок, который определяет совет

директоров. Совет директоров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий генерального директора (п.19.11 Устава).

Решением Совета директоров от 8.11.2018 (протокол от 8.11.2018 №18) генеральным директором АО «Пассажирская компания «Сахалин» избран Костыренко Дмитрий Алексеевич на период с 9 ноября 2018 года по 8 ноября 2019 года. Решением Совета директоров 24.12.2019 (протокол от 24.12.2019 №7) Костыренко Д.А. продлены полномочия по 30 апреля 2020 года включительно.

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО «ПКС», должностных лиц органов управления на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам АО «ПКС».

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 человека. Действующая Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров 24 июня 2019 года (протокол № 40), в ее состав входят:

Пелевин Алексей Юрьевич – начальник отдела контроля доходов от перевозочных видов деятельности Хабаровского РУ Центра «Желдорконтроль».

Прокофьев Александр Алексеевич – главный ревизор отдела контроля за управлением имуществом и закупочной деятельности Хабаровского РУ Центра «Желдорконтроль».

Хайруллин Максим Ринатович - главный ревизор Хабаровского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль».

Виды деятельности

АО «ПКС» осуществляет следующие основные виды деятельности:

перевозка пассажиров, багажа и грузобагажа железнодорожным транспортом общего пользования в поездах дальнего и пригородного следования по территории Российской Федерации (ОКВЭД 49.1);

оформление и продажа железнодорожных проездных документов на пассажирские поезда дальнего и пригородного следования;

оказание услуг по хранению грузобагажа, багажа и ручной клади;

оказание услуг пассажирам в поездах дальнего следования;

другие виды деятельности, не противоречащие федеральным законам и иным нормативным актам.

Перевозка пассажиров в дальнем следовании, осуществляется в регулируемом (плацкартные и общие вагоны) и дерегулируемом (вагоны СВ и купе) сегментах. Тарифы в дерегулируемом сегменте формируются с учетом индексов ИПЦ. В регулируемом сегменте, индексация тарифов утверждается приказом ФАС России.

Тарифы (ЭОУТ) на перевозку пассажиров в пригородном сообщении формируются, согласно утвержденной методики и утверждаются РЭК Сахалинской области. Для отдельной категории граждан, Правительством Сахалинской области установлен льготный тариф. Выпадающие доходы, возмещаются (субсидируются) из регионального бюджета.

Тарифы на услуги по прочим видам деятельности формируются путем калькулирования себестоимости с учетом ИПЦ.

АО «ПКС» осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории Сахалинской области.

Показатели работы за 2019год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год	2019 год		% выполнения	% к 2018 г.
				план	факт		
1	Пассажирооборот, всего	млн. пасс-км	195,752	162,607	160,975	99,0%	89,4%
1.1	Пассажирооборот в дальнем следовании	млн. пасс-км	184,198	151,491	152,384	100,6%	91,0%
1.2	Пассажирооборот в пригородном сообщении	млн. пасс-км	11,554	11,116	8,591	77,3%	69,5%
2	Отправление пассажиров, всего	тыс. чел.	635,125	551,637	510,718	92,6%	86,2%
2.1	Отправление пассажиров в дальнем следовании	тыс. чел	370,997	308,638	307,982	99,8%	90,2%
2.2	Отправление пассажиров в пригородном сообщении	тыс. чел.	264,128	242,999	202,736	83,4%	81,1%
3	Вагоно-км, всего	т.ваг-км	7748,577	6160,516	6282,753	102,0%	87,8%
3.1	Вагоно-км, в дальнем следовании с багажными	т.ваг-км	6918,600	5470,733	5666,950	103,6%	89,9%
3.1.1	в том числе без багажных вагонов	т.ваг-км	6796,000	5361,619	5575,000	104,0%	90,5%
3.2	Вагоно-км в пригородном сообщении	т.ваг-км	829,977	689,783	615,803	89,3%	73,7%
4	Населенность вагона в дальнем следовании	чел/ваг	27,1	28,3	27,3	96,7%	100,5%
5	Населенность вагона в пригородном сообщении	чел/ваг	13,9	16,1	14,0	86,6%	94,4%
6	Средняя дальность, дальнее следование	км	496,5	490,8	494,8	100,8%	100,8%
7	Средняя дальность, пригородное сообщение	км	43,7	45,7	42,4	92,6%	85,8%

Основным показателем работы Компании является количество перевезенных пассажиров.

За 12 месяцев 2019 года по Сахалинскому региону в дальнем следовании и в пригородном сообщении пассажирооборот составил всего 160,975 млн. пасс-км, при плане 162,607 млн. пасс-км, 99,0% к плану и 82,2 % к уровню 2018 года:

в дальнем следовании – 152,384 млн. пасс-км, при плане 151,491 млн. пасс-км, 100,6% к плану и 82,7% к уровню 2018 года;

в пригородном сообщении – 8,591 млн. пасс-км, при плане 11,116 млн. пасс-км, 77,3% к плану и 74,4% к уровню 2018 года.

Отправлено пассажиров всего 510,718 тыс. чел, при плане 551,637 тыс. чел, 92,6% к плану и 80,4% к уровню 2018 года:

в дальнем следовании – 307,982 тыс. чел, при плане 308,638 тыс. чел, 99,8% к плану и 83% к уровню 2018 года, количество пассажиров снижено на 0,656 тыс. чел. к плану и 63,015 тыс. чел к прошлому году.

в пригородном сообщении – 202,736 тыс. чел, при плане 242,999 тыс. чел, 83,4% к плану и 76,8% к уровню 2018 года, снижение пассажиров в пригородном сообщении на 40,263 тыс. чел. к плану и на 61,392 тыс. чел к прошлому году.

2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется акционерным обществом «Пассажирская компания «Сахалин» в соответствии Федеральным законом «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности и учетной политикой Общества. Учетная политика Общества сформирована на основании Типовой учетной политики ОАО «РЖД».

2.2. Нематериальные активы

Дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2019	14 101	14 101	0
На 31.12.2018	14 101	14 101	0
На 31.12.2017	14 101	14 101	0

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице «Наличие и движение нематериальных активов» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Основные средства

В соответствии с Учетной политикой Общества объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Общество не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении их в пользу других юридических и физических лиц - предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется Обществом в качестве "товара".

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

Сроки полезного использования основных средств определяется в соответствии со следующими нормативными документами:

классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

распоряжением ОАО «РЖД» от 30 октября 2003 г. № 43р «О порядке определения сроков полезного использования основных средств при их принятии к бухгалтерскому учету в ОАО «РЖД»;

указатель инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007 г. № 395р;

распоряжение ОАО «РЖД» от 27.08.2008 № 1814р «О порядке определения сроков полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, при их принятии к бухгалтерскому учету в ОАО «РЖД».

Сроки полезного использования по вновь приобретаемым объектам:

Наименование группы основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов основных средств**	
	от	**до**
Здания производственные/непроизводственные	**5 лет 1 мес.**	**80 лет**
Сооружения и передаточные устройства	**3 года 1 мес.**	**100 лет**
Машины и оборудования	**1 год 1 мес.**	**40 лет**
Транспортные средства, *из них*	**3 года 1 мес.**	**40 лет**
локомотивы пассажирские	*11 лет*	*28 лет*
вагоны пассажирские	*15 лет*	*24 года*
Инвентарь производственный и хозяйственный	**2 года 1 мес.**	**20 лет 1 мес.**
Прочие основные средства	**7 лет 1 мес.**	**15 лет 1 мес.**

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2019 году переоценка основных средств не проводилась.

Движение и наличие основных средств в течение отчетного периода представлено в Таблице «Наличие и движение основных средств» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском

24

учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

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

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2019 году не имело.

В 2019 году объекты основных средств в залог не передавались.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские и др.).

Незавершенные капитальные вложения в основные средства проверяются на возможность приносить в будущем экономические выгоды от использования данного актива.

Под будущими экономическими выгодами понимается потенциальная возможность активов прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств, включая:

- использование обособленно или в сочетании с другими активами в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), либо для управленческих нужд;

- обмен на другой актив;

- использование для погашения обязательств.

В случае, если незавершенные капитальные вложения в основные средства не удовлетворяют вышеуказанным критериям, Обществом создается резерв по длительно неиспользуемым объектам с отражением в составе прочих расходов.

В 2019г. Обществом принято решение создать резерв по длительно неиспользуемым объектам по проектно-изыскательским работам на разработку рабочего проекта по титулу «Прачечная пункта подготовки пассажирских вагонов АО «Пассажирская компания «Сахалин» на сумму 4 831 тыс. руб.

Незавершенные вложения по состоянию на 31.12.2019 – 294 598:

1. В рамках инвестиционной программы АО «ПКС» на 2018-2019 год проводится реконструкция здания пункта экипировки пассажирских вагонов, по состоянию на 31.12.2019г. в состав незавершенных вложений включены следующие затраты:

- 4797 - Разработка проектно-сметной документации по титулу «Реконструкция здания пункта экипировки пассажирских вагонов». Договор с ООО «Форвард» от 13.07.2016 № 205-ПКС/16 и дополнительное соглашение от 20.07.2016 № С-67-ПКС/16;

- 288 729 -Строительно- монтажные работы по договору с ООО «Лиго-дизайн трейдинг» от 19.02.2018 № 76-ПКС/18;

-549 – Авторский надзор по договору с ООО «Форвард» от 28.04.2018 № 134-ПКС/18;

- 523 – амортизация и налог на имущество по временным зданиям и сооружениям;

Работы по реконструкции здания пункта экипировки пассажирских (согласно условиям договора) завершены 31.12.2019, ввод в эксплуатацию здания пункта экипировки вагонов запланирован в I квартале 2020 года.

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активах отражены суммы платежей по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»), за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Показатель	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	Изменения к 2018 г.
Прочие внеоборотные активы, всего	**836**	**610**	**437**	**(173)**
в том числе:				
лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы				-
полученные права использования нематериальными активами	836	610	437	(173)

2.5. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет поступления МПЗ осуществляется по учетной цене с использованием счетов: 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Накопленные на счете 16 суммы списываются на счета учета затрат, реализации пропорционально соответствующему расходу материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней стоимости.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе:		Остаток на конец отчетного периода	в том числе:	
		учетная стоимость	отклонение в стоимости		учетная стоимость	отклонение в стоимости
1	2	3	2	4	5	3
Основные сырье и материалы	263	262	1	123	123	0
Топливо	1 000	1 000	0	1 066	1 066	0
Запасные части	9 643	9 624	19	11 444	11 406	38
Смазочные материалы	36	36	0	40	40	0

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе:		Остаток на конец отчетного периода	в том числе:	
		учетная стоимость	отклонение в стоимости		учетная стоимость	отклонение в стоимости
1	2	3	2	4	5	3
Инструменты, приспособления, инвентарь	237	237	1	65	65	0
Специальная одежда	3 063	3 063	0	2 394	2 394	0
Форменная, корпоративная одежда	4 970	4 970	0	3 393	3 393	0
Отходы, металлолом	163	163	0	640	640	0
Остальные материалы	12 645	12 635	10	14 270	14 244	26
Всего запасы стр.12110	**32 020**	**31 989**	**31**	**33 435**	**33 371**	**64**

В 2019 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.
В 2019 году запасы в залог не передавались.

2.6 Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (пролонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

Информация о дебиторской задолженности по состоянию представлена в Таблице «Балансовая стоимость дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 составляет 144 224 с увеличением к началу года на 39 570. Увеличение задолженности произошло по покупателям и заказчикам на 1 841, по налогам и сборам на сумму 31 278, за счет переплаты по налогу на прибыль в сумме 14 728 в связи с убытком за 2019г и уплаченных авансовых платежей в течении 2019г., а также не получение из бюджета в декабре 2019 г подлежащего возмещению НДС за 3 квартал 2019г. (получены в января 2020г.), по авансам выданным на 8 564, в том числе за счет перечисленного аванса на приобретение дизельного топлива на рельсовые автобусы РА-3 по договору 3653662/307-ПКС/19 от 30.10.19 г. на 3 717, за счет увеличения стоимости по аренде локомотивов на 4 716. При этом уменьшение произошло по строке 12329 «Прочая задолженность» на сумму 2 113, из нее расчеты с персоналом по оплате труда и прочим суммам на 64.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражен аванс в сумме 29 801 по договору лизинга «тележек для пассажирских вагонов», в соответствии с графиком лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) № 1-ФАПКС/2018-Л/246-ПКС/18 от 19.09.2018 зачет аванса осуществляется в течении срока действия договора (до 06.2029года).

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2019

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма задолженности на 31.12.2019г.	Сумма задолженности на 31.12.2018г.	ИЗМЕНЕНИЯ к 2018Г.
1	2	3	4	5
Расчеты с покупателями и заказчиками		**8 590**	**6 749**	**1 841**
в том числе:				
- ОАО «РЖД»	Перевозка по транспортным требованиям	2 073	2 312	(239)
- АО «ФПК» дальневосточный филиал	Агентский договор	1 568	2 192	(624)
-ОАО «РЖД»	Агентский договор	54	0	54
ООО "Инновационная мобильность"	Агентский договор	998	1 036	(38)
- ГКУ ЦСПСО	перевозка пассажиров по социальным талонам при выезде на лечение	309	18	291
"Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви."	Пользование вагонами и оказание услуг по перевозке пассажиров	154	163	(9)
Федеральное Агентство железнодорожного транс порта	Перевозка школьников по льготному тарифу	2 412	484	1 928
- Прочие покупатели и заказчики	Перевозка пассажиров и грузобагажа, прочие услуги	1 022	544	478

Расшифровка авансов, выданных по состоянию на 31.12.2019

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма задолженности на 31.12.2019г.	Сумма задолженности на 31.12.2018г.	ИЗМЕНЕНИЯ К 2018Г.
1	2	3	4	5
Авансы выданные		**62 290**	**53 726**	**8 564**
в том числе:				
- ОАО РЖД	Аренда локомотивов	23 893	19 177	4 716
- ОАО РЖД	Услуги по перевозке груза	48	122	(74)
- ОАО РЖД	Услуги связи и информационное обслуживание, ремонт	848	371	477
- ОАО «РЖД»	Пользование инфраструктурой	13	31	(18)

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма задолженности на 31.12.2019г.	Сумма задолженности на 31.12.2018г.	ИЗМЕНЕНИЯ К 2018Г.
1	2	3	4	5
- ОАО «РЖД»	Приобретение дизельного топлива на рельсовые автобусы РА-3	3 717		3717
- АО "Корпорация развития Сахалинской области"	Лизинг	33 273	33 892	(619)
- Прочие поставщики и подрядчики	Прочие услуги	498	133	365

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2019 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму 2 256 и списана дебиторская задолженность признанная безнадежной на сумму 1 348 в т. ч. за счет ранее созданного резерва 48, восстановлен ранее созданный резерв на сумму 24 в связи с погашением должниками обязательств.

Расшифровка движения резерва по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Остаток на начало отчетного года	Начислено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	728	2 238		2 966
ОАО "Сахалинморнефтемонтаж"	2			2
ОАО "РЖД"	37	4	22	19
Общество с ограниченной ответственностью "Электромаш"	27	6		33
Физические лица без ИНН	12		12	
Федеральное Агентство железнодорожного транспорта	2 441			2 441
ФКУ «ГЦСП МВД РОССИИ»	44		16	28
Благотворительный фонд «ПОЧЕТ»	30	8	22	16
ИТОГО	3 321	2 256	72	5 505

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Как денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до трех месяцев с даты размещения.

По состоянию на 31.12.2019 остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 694 330.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2019 недоступны для использования.

Общество размещает свободные денежные средства в АО «Газпромбанк», Дальневосточный филиал ПАО РОСБАНК, ПАО «ВТБ» путем заключения краткосрочных депозитных сделок. За 2019 год полученные проценты по депозитным сделкам составили 5 634 (за 2018 год 12 969), проценты на остаток по текущим счетам 1 925 (в 2018 году 1 681), указанные поступления отражены по строке прочие поступления от текущих операций.

Общество предоставляет краткосрочные займы ОАО «РЖД» согласно соглашения о предоставлении займов № 33 от 07.06.2019. За 2019 год полученные проценты по предоставленным займам составили 774.

В отчете о движении денежных средств прочие поступления от текущих операций составили 268 239 (в 2018 году 328 878), из них компенсации в связи с государственным регулированием цен и тарифов 240 549 из них 7 252 подлежит возврату, (в 2018 году получено 258 141 к возврату 20 828),

Прочие платежи по текущим операциям составили 140 672 (в 2018 году 133 587), из них страховые взносы 79 545 (в 2018 году 71 992).

2.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2019 составляют 4 193. В составе прочих оборотных активов отражены:

НДС с полученных сумм авансов и предоплат 3 783;

расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев – 410, лицензии и права пользования программным обеспечением.

30

2.9. Капитал и резервы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета с учетом следующих особенностей.

В составе собственного капитала учитываются:

уставный капитал;

собственные акции, выкупленные у акционеров (корректирующая вычитаемая величина при определении величины собственного капитала);

добавочный капитал;

резервный капитал;

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 составляет 902 612.

Уставный капитал на дату создания Общества составлял 100 000 рублей и состоял из 1 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Годовым общим собранием акционеров (протокол № 27 от 16.06.2015 года) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 902 512 штук, номинальной стоимостью одной акции 1 000 рублей.

В соответствии с договором купли-продажи акций №2000001686566 от 20 ноября 2015 г. между Обществом и ОАО «РЖД» Общество получило в оплату дополнительно размещенных акций основные средства, которые были приняты Обществом в конце 2015 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц 15.03.2016 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы АО «ПКС» за номером 2166501116186.

Внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 41 от 21.10.2019 года) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 600 000 штук, номинальной стоимостью одной акции 1 000 рублей.

В соответствии с договором купли-продажи акций № 3729099/337-ПКС/19 от 12 декабря 2019 г. между Обществом и ОАО «РЖД» Общество получило в оплату дополнительно размещенных акций денежные средства в размере 600 миллионов рублей. До момента внесения изменений в устав и государственной регистрации увеличения величины уставного капитала в учредительных документах указанные денежные средства подлежат отражению в составе добавочного капитала по строке 13520 «Средства, полученные на увеличение уставного капитала» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря 2019 года АО «ПКС» выкупленных собственных акций не имеет.

В соответствии с уставом Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 5 процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

На 31.12.2019 резервный капитал Общества составляет 7 793 (на 31.12.2018 – 6 455). Изменений резервного капитала произошло в отчетном периоде на основании решения годового общего собрания акционеров о распределении чистой прибыли за 2018 г.

На 31.12.2019 добавочный капитал Общества составляет 611 391, состоит из налога на добавленную стоимость по имуществу, принятому в качестве взносов в уставный капитал в 2015г и денежных средств в счет оплаты акций на сумму 600 000.

2.10. Оценочные обязательства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (ПБУ 8/2010)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице «Оценочные обязательства» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников определены исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы на 31.12.2019.

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31 декабря 2019 г. составляет 26 368 (31 декабря 2018г. – 26 094).

2.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице «Балансовая стоимость кредиторской задолженности» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Структура кредиторской задолженности

НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	ИЗМЕНЕНИЯ К 2019Г.
Кредиторская задолженность	**163 323**	**171 333**	**131 838**	**(8 010)**
Поставщики и подрядчики	*68 191*	*66 523*	*31034*	*1 668*
в том числе:				
приобретение основных средств	1 872	0	0	1 872
строительные работы (реконструкция)	31 938	55 005		(23 067)
приобретение материально-производственных запасов	9 911	3 550	5 145	6 361
покупная электроэнергия	31	202		(171)

32

НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	ИЗМЕНЕНИЯ К 2019Г.
коммунальные услуги	114	81	33	33
прочие выполненные работы и оказанные услуги	24 325	7 685	25 856	16 640
персонал организации по оплате труда	*12 568*	*11 771*	*12 263*	797
налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	*10 565*	*13 254*	*14 095*	(2 689)
авансы полученные (кроме перевозок)	*17 156*	*13 029*	*11 566*	4 127
авансы полученные за перевозки	*1 989*	*36 787*	*32 149*	5 202
прочая задолженность	*12 854*	*29 969*	*30 731*	(17 115)

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 163 324 с уменьшением к началу года на 8 010. В составе прочей задолженности отражена полученная субсидия Министерство транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области, подлежащая возврату в сумме 7 252 (по состоянию на 31.12.2018 -20 828).

2.12. Прочие обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств отражаются суммы исчисленного налога на добавленную стоимость с выданных авансов.

2.13. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества разработана на основе Типовой учетной политики ОАО «РЖД» для дочерних обществ.

В 2019 году Общество не вносило существенных изменений в учетную политику.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Доходы

АО «ПКС» подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от перевозок пассажиров, багажа, грузобагажа и почты определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов, а также других документов ежемесячно.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), продажи товаров ежемесячно.

При государственном регулировании цен и тарифов на пассажирские перевозки доходы от обычных видов деятельности Общества признаются в сумме равной величине установленных государством цен и тарифов.

3.2. Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожного транспорта (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 дальнем следовании;

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 : специфические (прямые производственные) расходы, общепроизводственные расходы, общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления, расходы по содержанию аппарата управления (управленческие расходы).

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

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

Структура расходы по обычным видам деятельности представлена в Таблице «Расходы по обычным видам деятельности» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По элементу "прочие затраты" Общество отражает расходы, не включенные в другие элементы затрат. В составе прочих затрат отражаются:

- суммы налогов и сборов, включаемые в расходы по обычным видам деятельности организации;
- суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполненные сторонними организациями работы (предоставленные услуги);
- затраты по оплате пособия по временной нетрудоспособности за первые три дня;
- расходы на обеспечение пожарной безопасности организации;

- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности;
- арендные (лизинговые) платежи за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
- расходы на командировки;
- расходы на юридические и информационные услуги;
- расходы на консультационные и иные аналогичные услуги;
- плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи и вычислительных центров и банков, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (Система международных финансовых телекоммуникаций СВИФТ, Интернет и иные аналогичные системы);
- расходы, связанные с приобретением права на использование программ для электронно-вычислительных машин и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным соглашениям);
- расходы на рекламу производимых (приобретенных) и (или) реализуемых товаров (работ, услуг), деятельности организации, товарного знака и знака обслуживания, включая участие в выставках и ярмарках;
- платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество, сделок с указанными объектами, платежи за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплата услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовление документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости;
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества;
- другие расходы.

3.3. Финансовый результат отчетного года

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации с учетом следующих особенностей.

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

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет (несущественные ошибки), включаются в финансовые результаты отчетного года.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Анализ факторов, повлиявших на финансовый результат АО «ПКС» за 2019 год

Табл.1

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2018 год	2019 год		Выполнение к плану, %	Выполнение к 2018г., %
				план	факт		
	ОБЪЁМНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
1	**Пассажирооборот, всего**	**млн. пасс-км**	**195,752**	**162,607**	**160,975**	**99,0%**	**82,2%**
1.1	*в дальнем следовании*	млн. пасс-км	184,198	151,491	152,384	100,6%	82,7%
1.2	*в пригородном сообщении*	млн. пасс-км	11,554	11,116	8,591	77,3%	74,4%
2	**Отправление пассажиров, всего**	**тыс. чел.**	**635,125**	**551,637**	**510,718**	**92,6%**	**80,4%**
2.1	*в дальнем следовании*	тыс. чел	**370,997**	**308,638**	**307,982**	**99,8%**	**83,0%**
2.2	*в пригородном сообщении*	тыс. чел.	**264,128**	**242,999**	**202,736**	**83,4%**	**76,8%**
	ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
3	**ДОХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**	**тыс. руб.**	**934 721**	**838 333**	**843 756**	**100,6%**	**90,3%**
3.1.	**Доходы по перевозкам**	**тыс. руб.**	**722 602**	**648 026**	**644 742**	**99,5%**	**89,2%**
	Перевозка пассажиров в дальнем следовании	*тыс. руб.*	*694 061*	*616 262*	*619 696*	*100,6%*	*89,3%*
	Перевозка пассажиров в пригородном сообщении	*тыс. руб.*	*28 541*	*31 764*	*25 046*	*78,9%*	*87,8%*
3.2.	**Доходы по подсобно-вспомогательной деятельности**	**тыс. руб.**	**212 119**	**190 307**	**199 014**	**104,6%**	**93,8%**
	в т.ч. сдача в аренду подвижного состава	*тыс. руб.*	*143 498*	*127 364*	*130 253*	*102,3%*	*90,8%*
	в т.ч. агентское вознаграждение	*тыс. руб.*	*3 053*	*3 911*	*3 726*	*95,3%*	*122,0%*
	в т.ч. продажа товаров	*тыс. руб.*	*4 412*	*682*	*730*	*107,0%*	*16,5%*
4.	**РАСХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**	**тыс. руб.**	**1 126 547**	**1 207 153**	**1 157 280**	**95,9%**	**102,7%**
	Собственные расходы	тыс. руб.	608 709	708 373	675 874	95,4%	111,0%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	517 253	497 836	481 406	96,7%	93,1%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	*тыс. руб.*	*51 055*	*43 289*	*35 227*	81,4%	69,0%
	Текущий ремонт подвижного состава	*тыс. руб.*	*2 360*	*2 783*	*1 758*	63,2%	74,5%
	Использование инфраструктуры	*тыс. руб.*	*207 915*	*200 638*	*199 105*	*99,2%*	*95,8%*
	Аренда подвижного состава	*тыс. руб.*	*9 196*	*2 547*	*2 547*	*100,0%*	*27,7%*
	Управление и эксплуатация подвижного состава	*тыс. руб.*	*241 596*	*243 275*	*237 502*	*97,6%*	*98,3%*
	Аренда недвижимого имущества	*тыс. руб.*	*5 131*	*5 304*	*5 267*	*99,3%*	*102,7%*
4.1.	**Расходы по перевозкам**	**тыс. руб.**	**978 334**	**1 070 700**	**1 022 074**	**95,5%**	**104,5%**
	Собственные расходы	тыс. руб.	479 649	590 803	560 423	94,9%	116,8%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	498 685	479 897	461 651	96,2%	92,6%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	*тыс. руб.*	51 055	43 289	34 950	80,7%	68,5%
	Текущий ремонт подвижного состава	*тыс. руб.*	2 360	2 733	1 758	64,3%	74,5%
	Использование инфраструктуры	*тыс. руб.*	207 915	200 638	199 105	*99,2%*	*95,8%*
	Аренда подвижного состава	*тыс. руб.*	9 196	2 547	2 547	*100,0%*	*27,7%*
	Управление и эксплуатация подвижного состава	*тыс. руб.*	224 794	227 071	219 399	*96,6%*	*97,6%*
	Аренда недвижимого имущества	*тыс. руб.*	*3 365*	*3 619*	*3 892*	*107,5%*	*115,7%*
4.2.	**Расходы по подсобно-вспомогательной деятельности, всего:**	**тыс. руб.**	**148 213**	**136 453**	**135 206**	**202,8%**	**192,6%**
	в т.ч. сдача в аренду подвижного состава	*тыс. руб.*	*38 190*	*35 912*	*36 727*	*102,3%*	*96,2%*
	Собственные расходы	тыс. руб.	129 060	117 570	115 451	98,2%	89,5%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	19 153	18 883	19 755	104,6%	103,1%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	тыс. руб.	585	944	277	29,3%	47,4%
	Текущий ремонт подвижного состава	*тыс. руб.*	0	50	0	0,0%	0,0%

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2018 год	2019 год		Выполнение к плану, %	Выполнение к 2018г., %
				план	факт		
	аренда подвижного состава	*тыс. руб.*	*0*	*0*	*0*	*0,0%*	*0,0%*
	Управление и эксплуатация подвижного состава	*тыс. руб.*	*16 802*	*16 204*	*18 103*	*111,7%*	*107,7%*
	Аренда недвижимого имущества	*тыс. руб.*	*1 766*	*1 685*	*1 375*	*81,6%*	*77,9%*
5	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-191 825	-368 820	-313 524	85,0%	163,4%
6	Прочие доходы	тыс. руб.	265 184	270 709	260 682	96,3%	98,3%
6.1	*в т.ч. субсидии*	*тыс. руб.*	*233 969*	*252 459*	*233 297*	*92,4%*	*99,7%*
7	Прочие расходы	тыс. руб.	19 411	11 877	21 224	178,7%	109,3%
8	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	53 947	-109 988	-74 066	67,3%	-137,3%
9	Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	25 942	0		0,0%	0,0%
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	тыс. руб.	1 111	1 638	983	60,0%	88,5%
11	Изменение отложенных налоговых активов	тыс. руб.	-134	8 326	628	7,5%	-468,7%
12	Прочее	тыс. руб.	8	0	840	0,0%	10500,0%
13	Чистая прибыль	тыс. руб.	26 752	-103 300	-75 261	72,9%	-281,3%

Основной целью деятельности Компании является получение прибыли, а также достижение максимальной эффективности и доступности услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в дальнем и пригородном сообщении для населения Сахалинской области. Рост прибыли формирует базу для дальнейшего экономического развития предприятия и укрепления его финансовых отношений с партнерами, создает условия для самофинансирования и решения проблем социального и материального поощрения персонала.

Для достижения этих целей АО «ПКС» определило целевые параметры на 2019 год, представленные в таблице 1.

Доходы от перевозок сформированы за счет пассажирских перевозок в дальнем следовании и пригородном сообщении.

Доходы от перевозки пассажиров в дальнем следовании при плане 616 262 тыс. руб. составили 619 696 тыс. руб. или 100,6% (89,3% к уровню прошлого года).

Доходы от перевозки пассажиров в пригородном сообщении составили 25 046 тыс. руб. при плане 31 764 тыс. руб. или 78,9% (87,8% к уровню прошлого года).

Доходы по подсобно-вспомогательной деятельности при плане 190 307 тыс. руб. составили 199 014 тыс. руб. или 104,6% к плану (93,8% к уровню прошлого года). В т. ч доходы от сдачи в аренду подвижного состава при плане 127 364 тыс. руб. составили 130 253 тыс. руб. или 102,3% к плану (90,8% к уровню прошлого года).

Расходы компании за 2019 год составили 1 157 280 тыс. руб. при плане 1 207 153 тыс. руб. или 95,9% к плану (за 2018 год 1 126 547 тыс. руб.) из них:

481 406 тыс. руб.– предъявленные расходы по обязательствам перед ОАО «РЖД» как собственника предоставляемого подвижного состава и владельца инфраструктуры.

675 874 тыс. руб. - собственные расходы в т. ч. общепроизводственные 72 066 тыс. руб. и общехозяйственные (управленческие) 188 373 тыс. руб., из них:

тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2019 г.	Изменения к 2018г
Общепроизводственные в т. ч.:	**71 636**	**72 066**	**430**
ФОТ	32 610	33 189	579
Отчисления на соц.нужды	8 998	9 227	229
Материальные затраты	11 760	10 538	(1 222)

Амортизация	7 061	6 886	(175)
Прочие	11 207	12 226	1 019
Общехозяйственные (управленческие) в т.ч.:	**172 245**	**188 373**	**16 128**
ФОТ	97 336	105 979	8 643
Отчисления на соц.нужды	24 533	27 410	2 877
Материальные затраты	27 045	27 302	257
Амортизация	1 433	1 227	(206)
Прочие	21 898	26 455	4 557

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице «Расходы по обычным видам деятельности» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строки 56500 Таблицы «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование	**2018 г.**	**2019 г.**	**Изменения к 2019г**
Прочие затраты в т. ч.:	**512 393**	**541 874**	**29 481**
Аренда подвижного состава и прочего имущества	256 863	257 256	393
Предоставление услуг инфраструктуры	207 915	199 105	(8 810)
Агентские вознаграждения	3 735	3 653	(82)
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	1 657	2 171	514
Командировочные расходы	4 284	6 156	1 872
Налоги (имущество, транспортный, госпошлина)	15 072	746	(14 326)
Услуги связи	2 188	1 936	(252)
Информационные услуги, расходы на приобретение и сопровождение программного обеспечения	6 987	6 820	(167)
Расходы на повышение квалификации и обучение персонала	1 637	1 918	281
Услуги охраны и пожарной безопасности	3 532	3575	43
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	1 142	708	(434)
Лизинговые расходы		47 608	47 608
Иные расходы	7 381	10 222	2 841

По итогам работы за 2019 год субсидия получена как в дальнем следовании, так и в пригородном сообщении в размере 71 451 тыс. руб. и 161 846 тыс. руб. соответственно.

Убыток до налогообложения по всем видам деятельности за 2019 год составил 74 066 тыс. руб. при плановом убытке 109 988 тыс. руб.

Таким образом, по итогам 2019 года Компания получила чистый убыток в размере 75 261 тыс. руб. (за 2018 год чистая прибыль составила 26 752 тыс. руб.). Убыток по итогам 2019 года сформирован в результате ограничения железнодорожного пассажирского движения в период реконструкции железнодорожного полотна на общесетевой стандарт (июнь – август 2019 года).

Базовый убыток на акцию составил 0,05 руб., при количестве обыкновенных акций 1 502 612 штук.

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в Таблице «Расшифровка отдельных прочих доходов и расходов» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль (для целей налогообложения) определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового обязательства отчетного периода.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2019г.	2018г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	**(74 066)**	**53 947**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	**(14 813)**	**10 789**
Постоянные разницы отчетного периода:	**79 992**	**83 115**
Оплата труда	6 459	10 509
Амортизационные отчисления	62 330	63 420
Материальные затраты	3	547
Расходы, в связи с выбытием основных средств и иных активов	1 960	1 202
Резерв по сомнительным долгам	7 086	3 200
Социальные расходы	3 047	2 658
Вознаграждение возмещение расходов членам и секретарю Совета Директоров, ревизионной комиссии и прочих органов управления и контроля	742	756
Средства, полученные на увеличение чистых активов от ОАО РЖД в соответствии с пп3.4 п1 ст 251 НК	(2 572)	(485)
Административные штрафы	730	581
Прочие	206	727
Постоянные разница прошлых отчетных периодов	**(4 153)**	**(460)**
Временные вычитаемые разницы отчетного периода:	**960**	**(671**
Расходы на оплату отпусков, переходящих на следующий период	236	(462
Оценочные обязательства по неиспользуемым отпускам	273	(248
Прочие (ДМС, Благосостояние)	451	39
Временные налогооблагаемые разницы отчетного периода:	**4 913**	**6 220**
Спецодежда	(379)	3 230
Амортизация и амортизационная премия	5 292	6 334
Начисленная субсидия к оплате в 2018г.		(3 344)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	***(2 180)***	***129 711***
Налог на прибыль	**0**	**25 942**
Прочие налоговые платежи и обязательства	**840**	**(125**
Налог на прибыль прошлых лет	836	
Штрафы и пени по налогам и взносам	103	8
Списанные отложенные налоговые обязательства	(99)	(133)
Чистая прибыль (убыток)	**(75 261)**	**26 752**

4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

4.1. Государственная помощь и субсидии

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

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

Остаток бюджетных средств по счету учета целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» и уменьшается по мере признания в отчетном периоде расходов (при отпуске материально-производственных запасов, при начислении амортизации по имуществу приобретенных за счет целевого финансирования и пр.).

Информация о наличии и движении государственной помощи за отчетный период представлена в Таблице «Государственная помощь» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество получает субсидии из федерального и регионального бюджетов на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в дальнем следовании и пригородном сообщении по Сахалинской области (в плацкартных и общих вагонах). Информация о полученных субсидиях представлена в Таблице «Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также контроля за отдельными хозяйственными операциями и сохранностью объектов учета.

Информация о забалансовых счетах представлена в Таблице «Забалансовые статьи» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2019 года на забалансовых счетах числится:

- арендованные основные средства – 1 377 820 в том числе полученные в лизинг 1 376 899 из них:

Рельсовые автобусы РА-3 – 1 087 563,

вагонные тележки – 289 335;

- товары принятые на комиссию 726 (Агентский договор на реализацию чайной продукции;

- бланки строгой отчетности 613;

- нематериальные активы, полученные в пользование 1 800;

- списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов 19 726;

- обеспечения обязательств и платежей полученные – 1 442. (Банковская гарантия 392 - ООО «Тритэ» в обеспечение исполнения по договору поставки постельных принадлежностей и 1 049 - ООО «Айна» обеспечение исполнения по договору стирки постельного белья и мягкого съёмного инвентаря);

- имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию 1 429;

- активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве МПЗ 32 273.

4.3. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющиеся связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Акционер (имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества)	28.12.2011	Договор о создании Общества	99
2	Автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте»	105064, г. Москва, Гороховский пер., д.6/1, стр.1	Акционер	28.12.2011	Договор о создании Общества	1
3	Нестерук Геннадий Михайлович	Гражданин РФ, не является работником Общества	Член Совета директоров	24.06.2019	Протокол ГОСА № 40 от 24.06.2019	0
4	Гавриленко Александр Сергеевич	Гражданин РФ, не является работником Общества	Член Совета директоров	24.06.2019	Протокол ГОСА № 40 от 24.06.2019	0
5	Зеленько Виталий Николаевич	Гражданин РФ, не является работником Общества	Член Совета директоров	24.06.2019	Протокол ГОСА № 40 от 24.06.2019	0
6	Фомичев Сергей Александрович	Гражданин РФ, не является работником Общества	Член Совета директоров	24.06.2019	Протокол ГОСА № 40 от 24.06.2019	0
7	Широкова Елена Владимировна	Гражданин РФ, не является работником Общества	Член Совета директоров	24.06.2019	Протокол ГОСА № 40 от 24.06.2019	0
8	Костыренко Дмитрий Алексеевич	Гражданин РФ, генеральный директор	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	8.11.2018	Протокол заседания Совета директоров № 18 от 08.11.2018	0

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в УК
1	Публичное акционерное общество «Трансконтейнер»	125047, г. Москва, Оружейный пер., д.19	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
2	Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Корпоративный университет РЖД»	142172, г. Москва, г. Щербинка, Бутовский тупик, д. 1а	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
3	Открытое акционерное общество «Издательский дом «Гудок»	105066, г. Москва, ул. Басманная С., д. 38/2, стр.3	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
4	Частное учреждение здравоохранения «Больница «РЖД-Медицина» города Южно-Сахалинск»»	693012, г. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, д.10	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
5	Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
6	Акционерное общество «Пригородная пассажирская компания «Черноземье»	394043, г. Воронеж, ул. Ленина, 104-Б, нежилое встроенное помещение I В, лит.1А, оф.915	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
7	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте»	109029, г. Москва, ул. Нижегородская, д.27, стр.1	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
8	Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем»	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.13, 2 этаж	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0
9	ООО "Инновационная мобильность"	123022, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.22, пом.10, 13	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Договор о создании Общества	0

В таблице приведен перечень лиц, с которыми у Общества есть какие-либо виды операций. Полный перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (ОАО «РЖД») что и Общество, приведен на официальном сайте ОАО «РЖД» (rzd.ru) во вкладке «Структура» - «Дочерние и зависимые общества».

Связанная сторона	*Вид операции*	*Условия расчетов*	*Данные за 2019 г.*		*Данные за 2018г.*	
			Объем операции	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2019г. (+ДЗ;-КЗ)*	*Объем операции*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2018 г. (+ДЗ;-КЗ)*
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Приобретение товаров, работ, услуг	По договору, оплата денежными средствами	302 541	-1 010	321 596	-157
				4 613		370
	Продажа товаров, работ, услуг		17 725	2 133	16 399	2 713
	Аренда имущества		294 464	-188	298 704	-
				23 906		19 177
	Получение денежный средств на увеличение чистых активов		2 572		485	
	Продажа акций ценных бумаг		600 000			
Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Корпоративный университет РЖД»	оказание образовательных услуг	По договору, оплата денежными средствами	557		357	
Открытое акционерное общество «Издательский дом «Гудок»	Поставка газет	По договору, оплата денежными средствами	462	-77	845	-141
	размещение рекламно-информационного материала	По договору, оплата денежными средствами	82	-12	57	
Частное учреждение здравоохранения «Больница "РЖД-Медицина" города Южно-Сахалинск"	проведение медосмотров	По договору, оплата денежными средствами	1 840	-645	1 378	-170
Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	По договору, оплата денежными средствами	959	-36	14 05	-224
				30		
	Продажа товаров, работ, услуг		1 252	49	1 131	44
Акционерное общество «Пригородная пассажирская компания «Черноземье»	оказание образовательных услуг	Согласно договору, оплата денежными средствами	163	-18	219	-47
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт	оказание информационных услуг	По договору, оплата денежными средствами	295	-147	290	-145

Связанная сторона	*Вид операции*	*Условия расчетов*	*Данные за 2019 г.*		*Данные за 2018г.*	
			Объем операции	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2019г. (+ДЗ;-КЗ)*	*Объем операции*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2018 г. (+ДЗ;-КЗ)*
железнодорожного транспорта»						
Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте»	оказание информационных услуг	По договору, оплата денежными средствами	174	-43	165	-41
Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем»	оказание информационных услуг	По договору, оплата денежными средствами	1 800	-600	1 770	-590
ООО "Инновационная мобильность"	Приобретение товаров, работ, услуг	По договору, оплата денежными средствами	3 280	-547	3 503	-321

В 2019 году членам совета директоров вознаграждение не выплачивалось, вознаграждение ревизионной комиссии 140 (за 2018 год -136), компенсация расходов членам ревизионной комиссии 196 (за 2018 год -150).

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда и прочие компенсационные выплаты), начисленных управленческому персоналу за отчетный период, составил 17 806 (за 2018 год – 11 900, за 2017 год -15 316). Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ПКС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2019 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

4.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2019 у Общества не имеется судебных дел

4.6. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей

44

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 в составе Кредиторской задолженности отражены обеспечения обязательств и платежей, полученные на сумму 1 665 – в обеспечение надлежащего исполнения условий проведения конкурсных торгов и договорных обязательств.

По состоянию на 31.12.2018 на сумму 5 053

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

В 2020 году планируется ввод в эксплуатацию здания пункта экипировки вагонов после проведенной реконструкции на общую сумму 289 252 тыс. руб. без учета НДС (20%);

Также Обществом запланировано приобретение 18 инновационных пассажирских вагонов на общую сумму 1 093 917 тыс. руб. (с учетом НДС 20%). Инвестиционный проект планируется реализовать за счет вклада ОАО «РЖД» в уставный капитал АО «ПКС» в размере 600 000 тыс. рублей оставшуюся часть реализовать за счет привлечения внешних источников финансирования 292 000 тыс. руб., а также за счет возмещенного НДС из бюджета путем оформления банковской гарантии. В настоящее время согласовываются условия сделки по заемному финансированию с Департаментов корпоративных финансов ОАО «РЖД», а также проводится работа по организации конкурсных процедур для заключения данного договора.

Кроме того, Правительством Сахалинской области согласовано приобретение 3-х ед. рельсовых автобусов серии РА-3 в 2020 году. Планируемый период запуска в эксплуатацию РА-3 – 2 полугодие 2020 года. На текущий момент ведется работа с изготовителем по уточнению комплектации подвижного состава и конечной стоимости. Приобретение РА-3 планируется посредством финансовой аренды (лизинга).

Генеральный директор _____ Костыренко Д.А.

Главный бухгалтер _____ Носова О.Н.

«_27_»__января___ 2020 года

45

Приложение (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 2019 г.

отчетный период

		КОДЫ		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"	по ОКПО	30115213		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6501243453		
Вид деятельности: Деятельность железнодорожного транспорта	по ОКВЭД 2	49 . 1 .		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267		41
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 693000, г. Южно -Сахалинск , ул. Вокзальная, 54-А

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010	за 2019 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
	51110	за 2018 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
в том числе:										
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
	51112	за 2018 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
топологии интегральных микросхем	51013	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения	51015	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51115	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
селекционные достижения	51016	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие права	51019	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51119	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	51020	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51120	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	51090	за 2019 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
	51190	за 2018 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
Незавершённые вложения в нематериальные активы	51095	за 2019 г.	-	x	-	-	x	x	-	x
	51195	за 2018 г.	-	x	-	-	x	x	-	x
Всего	51000	за 2019 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)
	51100	за 2018 г.	14 101	(14 101)	-	-	-	-	14 101	(14 101)

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	-	-	-
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	-	-	-
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	-	-	-
селекционные достижения	51216	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Итого	51290	-	-	-
Незавершённые вложения в нематериальные активы	51295	-	-	-
Всего	51200	-		

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	14 101	14 101	14 101
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	14 101	14 101	14 101
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	-	-	-
селекционные достижения	51316	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	14 101	14 101	14 101

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Завершённые НИОКР	51400	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	51410	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Незавершённые вложения в НИОКР	51450	за 2019 г.	-	-	x	-	-
	51460	за 2018 г.	-	-	x	-	-

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 2019 г.	-
	51510	за 2018 г.	-

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)												
Здания	52001	за 2019 г.	37 008	(6 619)	-	(179)	179	(2 008)	-	-	36 829	(8 448)
	52101	за 2018 г.	36 829	(4 598)	179	-	-	(2 021)	-	-	37 008	(6 619)
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2019 г.	1 582	(134)	-	(234)	234	(181)	-	-	1 348	(81)
	52102	за 2018 г.	1 348	(41)	234	-	-	(93)	-	-	1 582	(134)
Машины и оборудование	52003	за 2019 г.	34 899	(15 382)	3 785	(84)	66	(4 954)	-	-	38 600	(20 270)
	52103	за 2018 г.	31 737	(10 711)	4 129	(967)	539	(5 210)	-	-	34 899	(15 382)
Транспортные средства	52004	за 2019 г.	866 884	(222 547)	-	-	-	(71 824)	-	-	866 884	(294 371)
	52104	за 2018 г.	866 884	(149 453)	-	-	-	(73 094)	-	-	866 884	(222 547)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2019 г.	998	(722)	-	-	-	(113)	-	-	998	(835)
	52105	за 2018 г.	998	(571)	-	-	-	(151)	-	-	998	(722)
Земельные участки и объекты природопользования	52006	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52106	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	52009	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52109	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	52090	за 2019 г.	941 371	(245 404)	3 785	(497)	479	(79 080)	-	-	944 659	(324 005)
	52190	за 2018 г.	937 796	(165 374)	4 542	(967)	539	(80 569)	-	-	941 371	(245 404)
Незавершённые вложения в основные средства	52095	за 2019 г.	171 740	x	126 643	(3 785)	x	x	x	x	294 598	x
	52195	за 2018 г.	9 628	x	166 654	(4 542)	x	x	x	x	171 740	x
Всего	52000	за 2019 г.	1 113 111	(245 404)	130 428	(4 282)	479	(79 080)	-	-	1 239 257	(324 005)
	52100	за 2018 г.	947 424	(165 374)	171 196	(5 509)	539	(80 569)	-	-	1 113 111	(245 404)

Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности										
Здания	52201	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	52202	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	52203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52303	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	52204	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52304	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	52205	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты	52206	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходные вложения в материальные	52209	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52309	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	52290	за 2019 г.	-			-	-	-	-	-	-	-
	52390	за 2018 г.	-			-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные	52295	за 2019 г.	-	x	-	-	x	x	x	x	-	x
	52395	за 2018 г.	-	x	-	-	x	x	x	x	-	x
Всего	52200	за 2019 г.	-			-	-	-	-	-	-	-
	52300	за 2018 г.	-			-	-	-	-	-	-	-

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	52351	28 381	30 389	32 231
Сооружения и передаточные устройства	52352	1 267	1 448	1 307
Машины и оборудование	52353	18 330	19 517	21 026
Транспортные средства	52354	572 513	644 337	717 431
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	163	276	427
Земельные участки и объекты природопользования	52356	-	-	-
Прочие основные средства	52359	-	-	-
Итого	52350	620 654	695 967	772 422
Незавершенные вложения в основные средства	52369	294 598	171 740	9 628
Всего	52370	915 252	867 707	782 050
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Здания	52381	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	52382	-	-	-
Машины и оборудование	52383	-	-	-
Транспортные средства	52384	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52385	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	52386	-	-	-
Прочие доходные вложения в материальные ценности	52389	-	-	-
Итого	52380	-	-	-
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52399	-	-	-
Всего	52400	-	-	-

Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	52600	360	-
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	360	-
доходные вложения в материальные ценности	52650	-	-
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	52700	-	-
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52750	-	-

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	-	-	-
в том числе:				
здания	52801	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-	-
транспортные средства	52803	-	-	-
из них:				
грузовые вагоны	52803а	-	-	-
пассажирские вагоны	52803б	-	-	-
моторвагонные секции	52803в	-	-	-
электровозы и тепловозы	52803г	-	-	-
прочие основные средства	52809	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	1 377 820	448 006	-
в том числе:				
здания	52831	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
транспортные средства	52833	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	52834	-	-	-
прочие основные средства	52839	1 377 820	448 006	-

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости) (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840	-	-	-
в том числе : основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52841	-	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52842	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	-	-	-
в том числе : основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52846	-	-	-
доходные вложения в материальные ценности	52847	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	166 081	23 180	21 810
в том числе:				
здания	52851	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52852	-	-	-
транспортные средства	52853	162 771	20 016	20 016
прочие основные средства	52859	3 310	3 164	1 794

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:														
дочерние общества	53011	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53011	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам и финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:														
дочерние общества	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5305	за 2019 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права	53056	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5305	за 2019 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5300	за 2019 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам и финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201									
из них:										
дочерние общества	53201а	-	-			-	-	-	-	-
зависимые общества	53201б	-	-			-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202	-	-			-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53203	-	-			-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53204	-	-			-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53205	-	-			-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206	-	-			-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53209	-	-			-	-	-	-	-
Всего	53200	-	-			-	-	-	-	-
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200а	-	-			-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200б	-	-			-	-	-	-	-
из них:										
долговые ценные бумаги	53200в	-	-			-	-	-	-	-

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53910	-	-	-
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53920	-	-	-
Полученные права использования нематериальными активами	53930	437	610	836
Остальные прочие внеоборотные активы	53990	-	-	-
Всего	53900	437	610	836

ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ

Балансовая стоимость запасов и затрат

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	33 435	-	33 435	32 020	-	32 020	28 654	-	28 654
Животные на выращивании и откорме	54020	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Затраты в незавершенном производстве	54030	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	106	-	106	228	-	228	1 824	-	1 824
Товары отгруженные	54050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	54060	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Прочие запасы и затраты	54090	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Всего	54000	33 541	-	33 541	32 248	-	32 248	30 478	-	30 478

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55100	-	467	467	-	324	324	-	472	472
в том числе:										
ремонт подвижного состава	55110	-	-	-	-	-	-	-	338	338
строительство объектов инфраструктуры	55120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги социальной сферы	55140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие продажи	55150	-	467	467	-	324	324	-	134	134
в том числе:										
передача электрической энергии	55151	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные платежи	55152	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лизинговые платежи	55153	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иные активы	55155	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55156	-	467	467	-	324	324	-	134	134
прочие	55159	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики за перевозки	55180	-	8 123	8 123	-	6 425	6 425	-	18 082	18 082
в том числе:										
грузовые перевозки	55181	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги инфраструктуры	55182	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55183	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55184	-	7 156	7 156	-	6 188	6 188	-	16 720	16 720
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55185	-	967	967	-	237	237	-	1 362	1 362
расчеты с иностранными железными дорогами	55186	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190	29 801	32 489	62 290	31 915	21 811	53 726	-	21 736	21 736
Социальное страхование и обеспечение	55200	x	-	-	x	2 429	2 429	x	1 740	1 740
в том числе:										
взнос	55201	x	-	-	x	2 417	2 417	x	1 740	1 740
пени, штрафы	55202	x	-	-	x	12	12	x	-	-
Налоги и сборы	55210	x	72 115	72 115	x	38 408	38 408	x	57 465	57 465
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	x	59 597	59 597	x	35 572	35 572	x	48 545	48 545
в том числе:		x								
налог	55221	x	59 571	59 571	x	35 544	35 544	x	48 517	48 517
пени, штрафы	55222	x	26	26	x	28	28	x	28	28
региональные и местные бюджеты	55230	x	12 518	12 518	x	2 836	2 836	x	8 920	8 920
в том числе:										
налог	55231	x	12 518	12 518	x	2 835	2 835	x	8 919	8 919
пени, штрафы	55232	x	-	-	x	1	1	x	1	1
Оплата труда	55240	x	-	-	x	-	-	x	4	4
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	117	117	-	182	182	-	259	259
Прочая задолженность	55290	-	1 112	1 112	-	3 160	3 160	-	4 969	4 969
Итого в оборотных активах	55000	29 801	114 423	144 224	31 915	72 739	104 654	-	104 727	104 727
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	55300	29 801	114 423	144 224	31 915	72 739	104 654	-	104 727	104 727

19

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	55311	-	-	-
краткосрочная	55312	-	-	-
Просроченная дебиторская задолженность	55320	5 505	3 321	4 919
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321	-	-	-
покупатели и заказчики за перевозки	55322	5 472	3 282	4 880
авансы выданные	55323	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55324	-	-	-
налоги и сборы	55325	-	-	-
оплата труда	55326	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327	-	-	-
прочая задолженность	55329	33	39	39

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 2019 г.	-	-	-
	55510	за 2018 г.	-	-	-
в том числе:					
ремонт подвижного состава	55415	за 2019 г.	-	-	-
	55515	за 2018 г.	-	-	-
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 2019 г.	-	-	-
	55520	за 2018 г.	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 2019 г.	-	-	-
	55525	за 2018 г.	-	-	-
услуги социальной сферы	55430	за 2019 г.	-	-	-
	55530	за 2018 г.	-	-	-
из них:					
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 2019 г.	-	-	-
	55531	за 2018 г.	-	-	-
прочие продажи	55440	за 2019 г.	-	-	-
	55540	за 2018 г.	-	-	-
в том числе:					
передача электрической энергии	55441	за 2019 г.	-	-	-
	55541	за 2018 г.	-	-	-
арендные платежи	55442	за 2019 г.	-	-	-
	55542	за 2018 г.	-	-	-
лизинговые платежи	55443	за 2019 г.	-	-	-
	55543	за 2018 г.	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 2019 г.	-	-	-
	55544	за 2018 г.	-	-	-
иные активы	55445	за 2019 г.	-	-	-
	55545	за 2018 г.	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 2019 г.	-	-	-
	55546	за 2018 г.	-	-	-
прочие	55449	за 2019 г.	-	-	-
	55549	за 2018 г.	-	-	-

63

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 2019 г.	(2 250)	48	12
	55550	за 2018 г.	(3 281)	4 879	-
в том числе:					
грузовые перевозки	55451	за 2019 г.	-	-	-
	55551	за 2018 г.	-	-	-
услуги инфраструктуры	55452	за 2019 г.	-	-	-
	55552	за 2018 г.	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55453	за 2019 г.	-	-	-
	55553	за 2018 г.	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 2019 г.	(7)	30	12
	55554	за 2018 г.	(2 532)	4	-
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 2019 г.	(2 243)	18	-
	55555	за 2018 г.	(749)	4 875	-
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 2019 г.	-	-	-
	55556	за 2018 г.	-	-	-
Авансы выданные	55470	за 2019 г.	-	-	-
	55570	за 2018 г.	-	-	-
Прочая задолженность	55480	за 2019 г.	(6)	-	12
	55580	за 2018 г.	-	-	-
Всего	55400	за 2019 г.	(2 256)	48	24
	55500	за 2018 г.	(3 281)	4 879	-

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	68 191	66 523	31 034
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710	9 911	3 550	5 145
из них:				
топливо	55711	825	-	-
товары	55712	28	15	300
покупная электроэнергия	55720	55	202	-
коммунальные услуги	55730	87	81	33
выполненные ремонтные работы	55740	-	-	-
из них:				
по подвижному составу	55741	-	-	-
выполненные работы по строительству	55750	31 938	55 005	-
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	7 933	7 685	25 856
из них:				
расчеты с иностранными железными дорогами	55761	-	-	-
арендные платежи	55770	-	-	-
лизинговые платежи	55775	16 395	-	-
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	1 872	-	-
из них:				
подвижной состав	55781	-	-	-
прочие	55790	-	-	-
Оплата труда	55800	12 568	11 771	12 263

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Социальное страхование и обеспечение	55820	7'270	6 801	7 414
в том числе:				
взнос	55821	7'270	6 801	7 414
пени, штрафы	55822		-	-
Налоги и сборы	55830	3'295	6 453	6 681
в том числе:				
федеральный бюджет	55840		-	-
в том числе:				
налог	55841			
пени, штрафы	55842			
региональные и местные бюджеты	55850	3'295	6 453	6 681
в том числе:				
налог	55851	3'295	6'453	6'681
пени, штрафы	55852			
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	17'156	13'029	11'566
из них:				
строительство объектов инфраструктуры	55861		-	-
Авансы полученные за перевозки	55870	41'989	36 787	32 149
Акционеры по выплате доходов	55880		-	-
Прочая задолженность	55890	12 855	29 969	30 731
Всего	55600	163 324	171 333	131 838

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	-	-	-
Просроченная кредиторская задолженность	55920	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	-	-	-
оплата труда	55922	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55924	-	-	-
налоги и сборы	55925	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	55926	-	-	-
акционеры по выплате доходов	55929	-	-	-
прочая задолженность	55930	-	-	-

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	156 425	179 067
в том числе:			
электроэнергия	56111	1 186	865
топливо	56112	7 282	2 739
материалы	56113	39 282	36 632
прочие материальные затраты	56114	108 675	138 831
Расходы на оплату труда	56200	295 951	275 425
Отчисления на социальные нужды	56300	84 000	77 370
Амортизация	56400	78 725	80 408
Прочие затраты	56500	541 874	512 393
Итого по элементам	56600	1 156 975	1 124 663
Себестоимость проданных товаров	56650	305	1 884
Всего	56700	1 157 280	1 126 547

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Операции с активами (продажа, списание, ликвидация МПЗ, ОС, НЗС), МПИ	56801	415	(783)	855	(2 024)
Безвозмездное получение/передача активов, получение государственной помощи	56802	2 795	-	510	-
Начисление/восстановление резервов (по сомнит.долгам и пр.резервы)	56803	24	(7 087)	-	(3 281)
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	56804	551	(1 300)	1 438	(6)
Расчетно-кассовое обслуживание и инкассация	56805	-	(6 579)	-	(6 021)
Налоги, взносы и пошлины	56806	-	(490)	53	(380)
Социальные расходы, выплаты работникам, членам их семей	56807	-	(3 064)	-	(2 916)
Субсидии и компенсации из федерального, региональных и местных бюджетов	56808	233 297	-	233 969	-
Вознаграждение членам и секретарю Совета Директоров, ревизионной комиссии	56809	-	(742)	-	(716)
Полученные или признанные штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	56810	10 533	(730)	12 008	(583)
Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков, включая страховое возмещение	56811	285	(47)	420	(133)
Последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности	56812	-	-	-	(1 255)
Расходы на рекламу	56813	-	(86)	-	(59)
Прочие доходы / расходы	56814	-	(6)	-	(1 003)
Прибыли/Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	56815	4 449	(310)	1 281	(1 034)

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	1 377 820	448 006	-
их них:				
по финансовой аренде (лизингу)	57001	1 376 899	-	-
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002	-	-	-
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005	-	-	-
их них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	57015	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	57020	726	357	-
Оборудование, принятое для монтажа	57025	-	-	-
Бланки строгой отчетности	57030	613	936	1 857
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	19 726	18 378	13 493
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040	1 442	28 300	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045	-	-	-
Износ жилищного фонда	57050	-	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055	-	-	-
Основные средства, сданные в аренду	57060	-	-	-
Нематериальные активы полученные в пользование	57065	1 800	1 724	8 473
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005 включительно	57070	-	-	-
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075	1 429	1 254	1 373
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080	-	-	-
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085	-	-	-
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090	-	-	-
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально- производственных запасов, переданные в производство	57095	32 273	30 558	34 237
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099	-	-	-

69

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 2019 г.	-	-	-	-
	59111	за 2018 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 2019 г.	-	-	-	-
	59112	за 2018 г.	-	-	-	-
Итого	59010	за 2019 г.	-	-	-	-
	59110	за 2018 г.	-	-	-	-
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 2019 г.	-	208	(208)	-
	59121	за 2018 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 2019 г.	-	-	-	-
	59122	за 2018 г.	-	-	-	-
Итого	59020	за 2019 г.	-	208	(208)	-
	59120	за 2018 г.	-	-	-	-
Всего	59000	за 2019 г.	-	208	(208)	-
	59100	за 2018 г.	-	-	-	-

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210	-	-
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220	71 451	104 973
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	161 846	128 996
Прочие компенсации по перевозкам	59240	-	-
Прочие обычные виды деятельности	59250	-	-
Всего	59200	233 297	233 969

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 2019 г.	5 729	1 338	-	7 067
	59310	за 2018 г.	976	4 753	-	5 729
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 2019 г.	726	-	-	726
	59330	за 2018 г.	726	-	-	726
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 2019 г.	3 321	2 256	(72)	5 505
	59350	за 2018 г.	4 919	3 281	(4 879)	3 321
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 2019 г.	-	-	-	-
	59370	за 2018 г.	-	-	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59380	за 2019 г.	-	-	-	-
	59390	за 2018 г.	-	-	-	-
Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям	59400	за 2019 г.	-	4 831	-	4 831
	59410	за 2018 г.	-	-	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по отпускам работников	59501	за 2019 г.	26 094	48 256	(47 982)	-	26 368
	59601	за 2018 г.	26 343	43 662	(43 911)	-	26 094
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59502	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	59602	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным делам	59511	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	59611	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	59649	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Всего	59500	за 2019 г.	26 094	48 256	(47 982)	-	26 368
	59600	за 2018 г.	26 343	43 662	(43 911)	-	26 094

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	59810		-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	59820		-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
облигационные займы	59821		-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	59800		-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор АО "ПКС" _____ (подпись) Костыренко Д.А. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер АО "ПКС" _____ (подпись) Носова О.Н. (расшифровка подписи)

" 27 " . 01 . 2020