АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«СОДРУЖЕСТВО»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2016 год

Казань-2017

Содержание:

1. Деятельность АО «Содружество»……3

2. Органы управления и контроля Общества……..4

2.1.Общее собрание акционеров…….5

2.2.Совет директоров Общества……..5

2.3.Исполнительный орган Общества……8

2.4.Ревизионная комиссия Общества……8

3. Перечень аффилированных лиц……..……..10

4.Уставный капитал и акции Общества……..…14

5.Описание основных положений учетной политики и представление информации по бухгалтерской отчетности……..…15

5.1.Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности…….….15

5.2. Нематериальные активы…….…16

5.3.Основные средства……...19

5.4.Материально-производственные запасы……...……23

5.5.Финансовые вложения……24

5.6. Дебиторская задолженность…… . 26

5.7. Кредиторская задолженность……...……..30

5.8. Резервы под оценочные обязательства…….……...……... .34

5.9. Расходы будущих периодов……...……34

6.Операции со связанными сторонами…….....34

7. Сведения о доходах и расходах Общества……...….37

7.1. Доходы……37

7.2. Расходы……...……40

8.Отчет о движении денежных средств……..44

9.Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах……..…46

10. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах……...…….47

11. Отчет об использовании чистой прибыли…….……..48

12. События после отчетной даты…….…..48

13. Иная информация, обязательная к раскрытию…….……49

1. Деятельность АО «Содружество»

Акционерное общество «Содружество» (ИНН/КПП 1655182480/165501001) (далее Общество) создано в соответствии с Договором о создании Общества от 11.09.2009 г. № 18, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о регистрации Открытого акционерного общества «Содружество» 09 октября 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1091690049791. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция ФНС России № 18 по Республике Татарстан.

19 декабря 2016 г. завершилась государственная регистрация изменений в учредительные документы Общества, в соответствии с которыми новое название компании - Акционерное общество «Содружество» (АО «Содружество»). Наименование организации было приведено в соответствие с нормами главы 4-й Гражданского кодекса РФ (в редакции Федерального закона №99-ФЗ от 05.05.2014г.). Решение о принятии Устава Общества в новой редакции было принято на внеочередном общем собрании акционеров Общества 29.11.2016г. Изменение названия не влечет за собой изменений в структуре и кадровом составе АО «Содружество», а также изменений прав и обязанностей Общества по отношению к потребителям услуг и контрагентам. Прежними остаются и все реквизиты организации, юридический и фактический адреса.

В течение отчетного периода Общество осуществляло хозяйственно-финансовую деятельность в качестве самостоятельного перевозчика на всем полигоне обслуживания АО «Содружество» и в качестве агента АО «Федеральная пассажирская компания» по продаже билетов на поезда дальнего следования. Лицензия на осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом серии ППБ № 1607295 от 01.12.2015 г. предоставлена бессрочно.

АО «Содружество» осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении;

- предварительное оформление проездных документов;

- оформление проездных документов непосредственно в пригородных поездах;

- предоставление сервисных и иных услуг;

- хранение ручной клади, багажа и грузобагажа.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – **АО «Содружество».**

Сокращенное фирменное наименование общества на английском языке – **SC «Sodruzhestvo».**

Местонахождение АО «Содружество» в 2016 году: 420107, Республика Татарстан, ул. Островского д.69/3

Сайт Общества: www.sodruzhestvoppk.ru

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Аудитором Общества на 2016 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФБК Поволжье» (свидетельство о государственной регистрации предприятия № 06-1921 выдано Главой администрации Московского района г.Казани 24.04.1997 г.; ОГРН 1021603276155.

ООО «ФБК Поволжье» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» являющейся членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 11606055838 от 14 ноября 2016 г.

Среднесписочная численность работников Общества за 2016 год составила 570 человек, за 2015 год – 549 человек.

Фактическая списочная численность работников АО «Содружество» по состоянию на 31.12.2016 г. 626 человек.

2.Органы управления и контроля Общества

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования АО «Содружество»» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; генеральный директор.

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

2.1. Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

2.2. Совет директоров Общества

В соответствии с протоколом Годового общего собрания акционеров ОАО «Содружество» от 20.06.2015 г. б/н Совет директоров Общества определен в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Тюленев Владимир Сергеевич	19.06.2015	Заместитель начальника Горьковской железной дороги- филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти - **Председатель Совета директоров**
2.	Сафин Ленар Ринатович	19.06.2015	Министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан- **член Совета директоров**
3.	Белянкин Алексей Юрьевич	19.06.2015	Начальник Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД» - **Заместитель Председателя Совета директоров**
4.	Малинин Сергей Павлович	19.06.2015	Начальник Горьковской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре структурного подразделения ОАО «РЖД» - **член Совета директоров**
5.	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	19.06.2015	Начальник Управления строительства, транспорта, связи, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан **- член Совета директоров**
6.	Галеева Зульфия Мударисовна	19.06.2015	Начальник отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего водного транспорта Министерства транспорта и дорожного

			хозяйства Удмуртской Республики - **член Совета директоров**
7.	Лемешев Дмитрий Юрьевич	19.06.2015	Начальник Горьковского отдела правового обеспечения юридической службы Горьковской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» - **член Совета директоров**
8.	Попов Алексей Иванович	19.06.2015	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики - **член Совета директоров**

С 04 сентября 2015 года в составе Совета директоров произошли изменения. В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Содружество» от 07.09.2015г. б/н:

№ п/п	**Ф.И.О.**	**Дата избрания**	**Занимаемая должность по основному месту работы**
1.	Тюленев Владимир Сергеевич	04.09.2015	Заместитель начальника Горьковской железной дороги- филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти - **Председатель Совета директоров**
2.	Сафин ЛенарРинатович	04.09.2015	Министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан- **член Совета директоров**
3.	Белянкин Алексей Юрьевич	04.09.2015	Начальник Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД» - **Заместитель председателя Совета директоров**
4.	Малинин Сергей Павлович	04.09.2015	Начальник Горьковской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре структурного подразделения ОАО «РЖД» - **член Совета директоров**
5.	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	04.09.2015	Начальник Управления строительства, транспорта, связи, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан - **член Совета директоров**

6.	Галеева Зульфия Мударисовна	04.09.2015	Начальник отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего водного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики - **член Совета директоров**
7.	Лемешев Дмитрий Юрьевич	04.09.2015	Начальник Горьковского отдела правового обеспечения юридической службы Горьковской железной дороги – филиала ОАО «РЖД»- **член Совета директоров**
8.	Горбачев Алексей Викторович	04.09.2015	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики- **член Совета директоров**

Изменения, произошедшие в составе членов Совета директоров

в 2016 году

Согласно протоколу годового общего собрания акционеров от 21.06.2016г. № 01/16-ГОСА в состав Совета директоров входят:

№ п/п	**Ф.И.О.**	**Дата избрания**	**Занимаемая должность по основному месту работы**
1.	Тюленев Владимир Сергеевич	20.06.2016	Заместитель начальника Горьковской железной дороги- филиала ОАО «РЖД» по корпоративному управлению и взаимодействию с органами власти - **Председатель Совета директоров**
2.	Белянкин Алексей Юрьевич	20.06.2016	Начальник Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД» - **Заместитель Председателя Совета директоров**
3.	Сафин Ленар Ринатович	20.06.2016	Министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан- **член Совета директоров**
4.	Малинин Сергей Павлович	20.06.2016	Начальник Горьковской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре структурного подразделения ОАО «РЖД» -

			член Совета директоров
5.	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	20.06.2016	Начальник Управления жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан **- член Совета директоров**
7.	Галеева Зульфия Мударисовна	20.06.2016	Начальник отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего водного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики - **член Совета директоров**
8.	Лемешев Дмитрий Юрьевич	20.06.2016	Начальник Горьковского отдела правового обеспечения юридической службы Горьковской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» - **член Совета директоров**
9.	Горбачев Алексей Викторович	20.06.2016	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики - **член Совета директоров**

2.3. Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - **Генеральным директором.**

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров ОАО «Содружество» от 26.12.2015 г. № 19-2015 и от 23.12.16г. №10-2016 Генеральным директором Общества избран Ахметшин Азат Ильгизович.

2.4. Ревизионная комиссия Общества

В соответствии с протоколом Годового общего собрания акционеров ОАО «Содружество» от 19.06.2015 г. определен следующий состав Ревизионной комиссии:

№ п/п	**Ф.И.О.**	**Дата избрания**	**Занимаемая должность по основному месту работы**

1.	Носова Светлана Станиславовна	19.06.2015	Начальник сектора Нижегородского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита "Желдорконтроль" ОАО «РЖД» - председатель РК
2.	Толчин Алексей Валентинович	19.06.2015	Начальник сектора Нижегородского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
3.	Каменщикова Татьяна Александровна	19.06.2015	Главный ревизор Нижегородского регионального управления "Желдорконтроль" ОАО "РЖД" – секретарь РК
4.	Нурмухаметов Ильнур Фагилевич	19.06.2015	Начальник отдела отраслевого аудита и тарифной политики Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан
5.	Кузнецова Инна Евгеньевна	19.06.2015	Заместитель начальника отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего водного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики

Изменения, произошедшие в составе членов Ревизионной комиссии в 2016 году

Согласно протоколу годового общего собрания акционеров от 21.06.2016г. № 01/16-ГОСА в состав Ревизионной комиссии АО «Содружество» входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Сахаров Михаил Владимирович	20.06.2016	Председатель ревизионной комиссии – Заместитель начальника Нижегородского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита "Желдорконтроль" ОАО «РЖД» - начальник отдела

2.	Толчин Алексей Валентинович	20.06.2016	Секретарь ревизионной комиссии - Начальник сектора Нижегородского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита "Желдорконтроль" ОАО «РЖД»
3.	Грищенко Татьяна Митрофановна	20.06.2016	Главный ревизор Нижегородского регионального управления Центра "Желдорконтроль" ОАО "РЖД"
4.	Сафина Наталья Флюровна	20.06.2016	Ведущий специалист – эксперт отдела автомобильного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики
5.	Нурмухаметов Ильнур Фагилевич	20.06.2016	Начальник управления стратегического развития Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан

3.Перечень аффилированных лиц Общества

2015 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	2	3	4	5
1	**Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»**	Российская Федерация, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 49,3333 %	11.09.2009

2	**Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ**	Республика Татарстан, 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.26	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 25,3333 %	11.09.2009
3	**Удмуртская Республика в лице Министерства имущественных отношений УР**	Удмуртская Республика, 426007, г. Ижевск, ул. Пушкинская, 214	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 25,3333 %	11.09.2009
4	**Попов Алексей Иванович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество» (полномочия прекращены 04.09.2015 г.)	19.06.2014
5	**Горбачев Алексей Викторович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
6	**Сибгатуллин Ильдар Нурзадович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	19.06.2014
7	**Сафин Ленар Ринатович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	19.06.2014
8	**Тюленев Владимир Сергеевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	19.06.2014
9	**Белянкин Алексей Юрьевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	19.06.2014
10	**Малинин Сергей Павлович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	19.06.2014
11	**Лужбин Александр**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	

	Аркадьевич		(полномочия прекращены 13.04.2015)	19.06.2014
12	**Николаев Артем Владимирович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество» (полномочия прекращены 13.04.2015)	19.06.2014
13	**Лемешев Дмитрий Юрьевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	13.04.2015
14	**Галеева Зульфия Мударисовна**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	13.04.2015
15	**Белов Иван Алексеевич**	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор ОАО «Содружество» (полномочия прекращены 30.12.2015 г.)	05.12.2012
16	**Ахметшин Азат Ильгизович**	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор ОАО «Содружество»	31.12.2015

Изменения, произошедшие в перечне аффилированных лиц Общества в 2016 году

№ п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**	**Дата наступле-ния основа-ния**
1	2	3	4	5
1	**Открытое акционерное общест-**	Российская Федерация, г.	Лицо, имеющее право рас-поряжаться более чем 20%	11.09.2009

	во «Российские железные дороги»	Москва, ул. Новая Басманная, д.2	общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 49,3333 %	
2	**Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ**	Республика Татарстан, 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.26	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 25,3333 %	11.09.2009
3	**Удмуртская Республика в лице Министерства имущественных отношений УР**	Удмуртская Республика, 426007, г. Ижевск, ул. Пушкинская, 214	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, доля в уставном капитале Общества 25,3333 %	11.09.2009
5	**Сибгатуллин Ильдар Нурзадович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
6	**Сафин Ленар Ринатович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
7	**Тюленев Владимир Сергеевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
8	**Белянкин Алексей Юрьевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
9	**Малинин Сергей Павлович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
10	**Лемешев Дмитрий Юрьевич**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015

11	**Галеева Зульфия Мударисовна**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
12	**Горбачев Алексей Викторович**	-	Член Совета директоров ОАО «Содружество»	04.09.2015
14	**Ахметшин Азат Ильгизович**	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор ОАО «Содружество»	31.12.2015

4. Уставный капитал и акции Общества

Размер Уставного капитала Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 300 (Триста) штук на общую сумму по номинальной стоимости 300 000 (Триста тысяч) рублей.

Между Учредителями Общества акции размещаются следующим образом (Рис. 1):

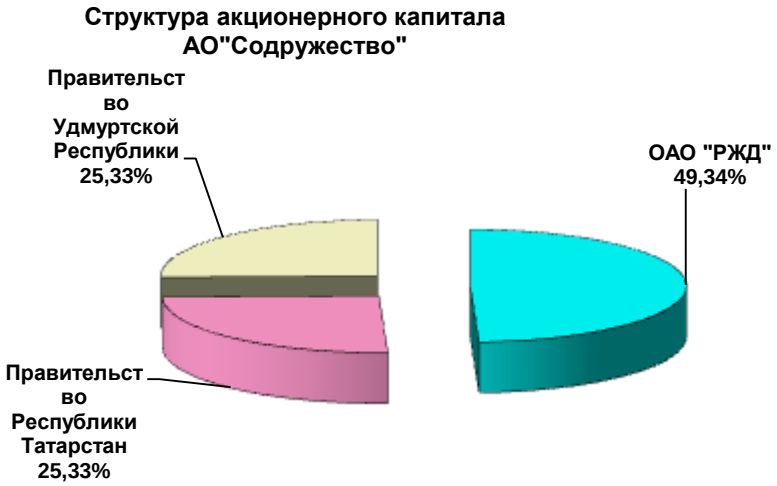

Рисунок 1

- Открытое акционерное общество «Российские железные дороги», ИНН 7708503727, доля владения (участия): 49,34 %, количество акций - 148 штук, что составляет 148 000 (Сто сорок восемь) тысяч рублей;

- Республика Татарстан, в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ, ИНН 1655043430, доля владения (участия): 25,33 %, количество акций - 76 штук, что составляет 76 000 (Семьдесят шесть) тысяч рублей;

- Удмуртская Республика, в лице Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики, ИНН 1831040300, доля владения (участия): 25,33 %, количество акций - 76 штук, что составляет 76 000 (Семьдесят шесть) тысяч рублей.

Акции Общества, распределенные при его учреждении, полностью оплачены денежными средствами. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет одинаковый объем прав.

5. Описание основных положений учетной политики и представление информации по бухгалтерской отчетности

5.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

В АО «Содружество» в течение отчетного периода бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н с последующими изменениями и дополнениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требований, предусмотренных в Федеральном законе от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказе Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 г. № 113н, от 04.12.2012 г. № 154н, от 06.04.2015г. №57н).

5.2.Нематериальные активы

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

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

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.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения: сроки полезного использования; способы определения амортизации.

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

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшейся величиной предполагаемых поступлений будущих экономических выгод, определенной ранее.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

По состоянию на 31.12.2016 года сумма нематериальных активов составляет 323 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2016 г.	462	93	-	-	-	46	-	-	-	462	139
	5110	За 2015 г.	632	60	-	170	14	47	-	-	-	462	93
В том числе: Программа по учету пассажиропотока	5101	За 2016 г.	76	22	-	-	-	8	-	-	-	76	30
	5111	За 2015 г.	76	14	-	-	-	8	-	-	-	76	22
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5101	За 2016 г.	386	71	-	-	-	39	-	-	-	386	109
	5111	За 2015 г.	386	32	-	-	-	39	-	-	-	386	71
Веб-сайт компании	5101	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2015 г.	170	14	-	170	14	-	-	-	-	-	-

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Нематериальные активы-всего	5120	323	369	571
в том числе: Программа по учету пассажиропотока	5121	46	54	61
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5121	277	315	354
Веб-сайт компании	5121	-	-	156

Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

(по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Нематериальные активы-всего	5120	-	-	-
в том числе: Программа по учету пассажиропотока	5121	-	-	-
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5121	-	-	-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	386
в том числе: Программа АРМ разъездного билетного кассира	5121	-	-	386
Программа по учету пассажиропотока	5121	-	-	-

Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР	5160	-	-	-
Незавершенные вложения в нематериальные активы	5161	-	-	-

5.3.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".

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года N1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Затраты Общества на приобретение основных средств, бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации исходя из оставшегося срока полезного использования данных основных средств, который определяется как разница между сроком полезного использования, определенным в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года N1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и документально подтвержденным сроком,

нахождения в эксплуатации основных средств у предыдущего собственника (собственников).

Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды). Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете учета арендованных основных средств по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды.

По состоянию на отчетную дату основные средства Общества состоят из четырех групп: «Машины и оборудование» в сумме 49 608 тыс. руб., «Транспортные средства» - 1 163 тыс. руб., «Сооружения» - 1 474 тыс. руб. и «Производственный и хозяйственный инвентарь» - 302 тыс. руб.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств на конец 2016 года отсутствуют.

По строке 11510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в сумме 4 640 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2016 г.	93 046	30 675	7 673	5 013	158	12 643	-	-	95 706	43 159
	5210	За 2015 г.	84 849	19 093	8 197	-	-	11 582	-	-	93 046	30 675
в том числе:												
	5201	За 2016 г.	78 242	25 203	7 673	372	158	10 890	-	-	85 543	35 935
Машины и оборудование	5211	За 2015 г.	75 024	15 406	3 218	-	-	9 797	-	-	78 242	25 203
Транспортные средства	5202	За 2016 г.	5 760	3 445	-	-	-	1 152	-	-	5 760	4 597

	5212	За 2015 г.	5 760	2 293	-	-	-	1 152	-	-	5 760	3 445
Сооружения	5203	За 2016 г.	3 519	1 552	-	1	-	492	-	-	3 518	2 044
	5213	За 2015 г.	3 180	1 049	339	-	-	503	-	-	3 519	1 552
Производств. и хоз инвентарь	5204	За 2016 г.	885	475	-	-	-	108	-	-	885	583
	5214	За 2015 г.	885	345	-	-	-	130	-	-	885	475
Авансы, выданные на приобретение осн. средств	5205	За 2016 г.	4 640	-	-	4 640	-	-	-	-	-	-
	5215	За 2015 г.	-	-	4 640	-	-	-	-	-	4 640	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2016 г.	-	8 207	535	7 673	-
	5250	За 2015 г.	-	3 741	-	3 741	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	За 2016 г.	-	8 208	535	7 673	-
	5251	За 2015 г.	-	3 741	-	3 741	-
Сооружения	5242	За 2016 г.	-	1	-	1	-
	5252	За 2015 г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 007	-	12 479
в том числе: модернизация	5261	7 007	-	12 479
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	404
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 563	44 757	25 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

Основные средства, переведенные на консервацию	5285	5 408	6 207	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	207

5.4. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене. В стоимость материалов включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке материалов.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2016 г.	5 876	-	1100541	1101266	-	-	X	5 151	-
	5420	За 2015 г.	4 930	-	11 409	10 463	-	-	X	5 876	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2016 г.	4 756	-	12 007	12 928	-	-	4 537	3 835	-
	5421	За 2015 г.	3 901	-	9 712	8 857	-	-	-	4 756	-
товары для перепродажи	5402	За 2016 г.	60	-	762	559	-	-	1 141	263	-

	5422	За 2015 г.	92	-	462	494	-	-	-	60	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	За 2016 г.	-	-	1084790	1084790	-	-	-	-	-
	5423	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затарты	5404	За 2016 г.	-	-	1 699	1 699	-	-	-	-	-
	5424	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5405	За 2016 г.	1 060	-	1 283	1 290	-	-	-	1 053	-
	5425	За 2015 г.	937	-	1 235	1 112	-	-	-	1 060	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-

5.5. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, с учетом следующих особенностей.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и

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

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	5301	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитный счет	5306	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5325	-	-	-

Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.6. Дебиторская задолженность Общества

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

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на 31.12.2016 г. дебиторская задолженность составила 119 747 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 30 003 тыс. руб., из них ОАО «РЖД» и ДЗО ОАО «РЖД» за перевозку работников – 9 617 тыс. руб.; Минтруд РФ за перевозку федеральных льготников по данным выгрузки из ЦО-22, превышающей сумму госконтракта в 2012-2014 г.г. – 18 562 тыс. руб.; УНО БФ «Почет» за перевозку пенсионеров ОАО «РЖД» и АО «ФПК» – 1 718 тыс. руб.;
- задолженность бюджета по налогам, сборам – 38 171 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 446 тыс. руб.;
- авансы выданные – 2900 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 25 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 48 202 тыс. руб. (в т.ч.: субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж.д. перевозки, с перевозкой граждан льготных категорий, от предоставления льготного проезда обучающимся ж/д транспортом общего пользования в пригородном сообщении; по добровольному мед. страхованию работников).

Авансы, выданные на приобретение основных средств, в сумме 4 640 тыс. руб., отражены по строке 11507 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2015 г. в составе Раздела 1 «Внеоборотные активы».

По состоянию на 01.01.2016 г. резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 6 744 тыс. руб. В течение 2016 года резерв по сомнительным долгам погашен в размере 1 220 тыс. руб. по причине поступления денежных средств в счет погашения просроченной задолженности со сроком задолженности свыше 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2016 г. резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 5 524 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженость – всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 2016 г.	99490	(6744)	1629177	-	1603396	-	-	-	125271	(5524)
	5530	За 2015 г.	52100	(3560)	1460586	-	1416380	-	-	-	99490	(6744)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2016 г.	2600	-	68627	-	68327	-	-	-	2900	-
	5531	За 2015 г.	752	-	87335	-	85487	-	-	-	2600	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2016 г.	40448	-	1248582	-	1259027	-	-	-	30003	-
	5532	За 2015 г.	40039	-	1181173	-	1180764	-	-	-	40448	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2016 г.	35915	-	162925	-	160669	-	-	-	38171	-
	5533	За 2015 г.	646	-	159231	-	123962	-	-	-	35915	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	За 2015 г.	690	-	8165	-	8855	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	5515	За 2016 г.	478	-	4453	-	4485	-	-	-	446	-

лицами	5535	За 2015 г.	931	-	8859	-	9312	-	-	-	478	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	За 2016 г.	20034	-	139880	-	106188	-	-	-	53726	-
	5536	За 2015 г.	9030	-	16034	-	5030	-	-	-	20034	-
Резерв по сомнительным долгам	5517	За 2016 г.	-	(6744)	-	-	(1220)	-	-	-	-	(5524)
	5537	За 2015 г.	-	(3560)	(3250)	-	(66)	-	-	-	-	(6744)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	За 2016 г.	15	-	4710	-	4700	-	-	-	25	-
	5538	За 2015 г.	12	-	3039	-	3036	-	-	-	15	-
Итого	5500	За 2016 г.	99490	(6744)	1629177	-	1603396	-	-	-	125271	(5524)
	5520	За 2015 г.	52100	(3560)	1460586	-	1416380	-	-	-	99490	(6744)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	22 059	16 534	9005	2261	6268	2708
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5542	21 375	15 851	8794	2050	5930	2370
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	683	683	211	211	205	205
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5543	-	-	-	-	133	133

Расшифровка дебиторской задолженности по крупным контрагентам

по состоянию на 31.12.2016 г.

Наименование контрагента	**Сумма задолженности (в тыс. руб.)**	**Примечание**
Министерство труда и социальной	18 157	Услуги по перевозке

защиты населения РФ		федеральных льготников
Центральная дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД»	3 864	Услуги по перевозке работников
Горьковский филиал АО «Федеральная пассажирская компания»	509	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция управления движением – структурное подразделение Центральной дирекции управления движением – филиала ОАО «РЖД»	547	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция тяги – структурное подразделение Дирекции тяги – филиала ОАО «РЖД»	1 015	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция по ремонту пути – структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути – филиала ОАО «РЖД»	525	Услуги по перевозке работников
Центральная станция связи – филиал ОАО «РЖД»	338	Услуги по перевозке работников
ГЖД – филиал ОАО «РЖД»	823	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция пассажирского обустройства	792	Услуги по перевозке работников
Киберплат	1 420	Агентские услуги
УНО «Благотворительный фонд «ПОЧЕТ»	1 209	Услуги по перевозке пенсионеров ОАО «РЖД» и АО «ФПК»
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	8 955 (в том числе резерв по сомнительным долгам 2467)	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Кировской области	7 399	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области	1 525	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	18 157	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулиро-

		ванием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Государственный комитет Республики Мордовия по транспорту	7 195 (в том числе резерв по сомнительным долгам 3020)	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки

5.7. Кредиторская задолженность Общества

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на 31.12.2016 г. кредиторская задолженность составила 567 976 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 537 714 тыс. руб., из них перед ОАО «РЖД» - 530 535 тыс. руб. или 93,41 % от суммы всей кредиторской задолженности;
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда – 10 369 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 5 229 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 857 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 11 845 тыс. руб.

В 2014 году компанией подписано Соглашение о реструктуризации задолженности, возникшей перед Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава - филиалом ОАО «РЖД» за период с 2011 г. по 2013 г. включительно со сроком погашения в 2015-2024г.г. на сумму 516 228 тыс. руб. В течение отчетного периода в погашение данной задолженности Обществом перечислено 10 043 тыс. руб.

В 2015 году между Обществом и Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава - филиалом ОАО «РЖД» подписано Дополнительное соглашение о реструктуризации задолженности за аренду подвижного состава с экипажем, возникшей за период с 1 января по 31 декабря 2014 г. включительно, со сроком погашения в 2015-2024 г.г. на сумму 29 630 тыс. руб. Погашение данной задолженности согласно графику реструктуризации начнется в 2018г.

Расшифровка кредиторской задолженности по крупным контрагентам

по состоянию на 31.12.2016 г.

Наименование контрагента	**Сумма задолженности (в тыс. руб.)**	**Примечание**
ООО ЧОО «Сайга»	2 065	Охрана, сопровождение разъездных билетных кассиров
Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава – филиал ОАО «РЖД»	530 535 (по данным Общества)	Аренда подвижного состава с экипажем
ООО «Юрфактор+»	1 103	Услуги по сухой и влажной уборке подвижного состава
Горьковский филиал АО «Федеральная пассажирская компания»	4 547	Денежная выручка Принципала по продаже билетов на поезда дальнего следования
АО «Группа компаний «Искандер»	1 979	Комплексное обслуживание программно-аппаратного комплекса «АСУ ППК»
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан	4 399	Переплата по компенсации недополученных доходов от перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории РТ вследствие государственного регулирования тарифов

По состоянию на 31.12.2016 г. акт сверки взаиморасчетов с Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава – филиалом ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава с экипажем подписан с разногласиями на сумму 66 937 тыс. руб. по капитальному ремонту рельсовых автобусов. В 2014 году дополнительное соглашение на эту сумму не подписано в связи с отсутствием одобрения Совета Директоров.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из кратко-срочной в долго-срочную задол-жен-ность и обратно	
				В результате хозяйствен ных опера-ций (сумма долга по сделке, операции)	Причита ющиеся проценты штрафы и иные начис-ления	Погаше-ние	Списа-ние на финан-совый резуль-тат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2016 г.	492286	-	-	44	-	-	492242
	5571	За 2015 г.	473692	-	-	1036	-	19630	492286
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	За 2016 г.	492286	-	-	44	-	-	492242
	5572	За 2015 г.	473692	-	-	1036	-	19630	492286
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	88060	3733713	-	3746039	-	-	75734
	5580	За 2015 г.	69891	2504753	137	2467091	-	(19630)	88060
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2016 г.	53118	1086500	-	1094146	-	-	45472
	5581	За 2015 г.	40695	1042381	137	1010465	-	(19630)	53118
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2016 г.	1844	23795	-	23677	-	-	1962
	5582	За 2015 г.	1699	25258	-	25113	-	-	1844
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	За 2016 г.	7195	58662	-	60628	-	-	5229
	5583	За 2015 г.	3996	60908	-	57709	-	-	7195
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2016 г.	10442	178667	-	178740	-	-	10369
	5584	За 2015 г.	9960	188479	-	187997	-	-	10442
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2016 г.	14603	1332039	-	1334797	-	-	11845
	5585	За 2015 г.	13541	1185083	-	1184021	-	-	14603
Расчеты с покупателями и	5566	За 2016 г.	858	1054050	-	1054051	-	-	857

заказчиками	5586	За 2015 г.	-	2644	-	1786	-	-	858
Итого	5550	За 2016 г.	580346	3733713	-	3746083	-	X	567976
	5570	За 2015 г.	543583	2504753	137	2468127	-	X	580346

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5590	530 985	538444	484159
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	530 985	538444	484148
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5592	-	-	11

В составе просроченной кредиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» числится реструктуризированная задолженность за 2011 - 2014 г.г. перед Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава - филиалом ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава с экипажем в сумме 492 242 тыс. руб.

5.8. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погаше-но	Списано как избыточ-ная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	4 774	7 578	6 913	-	5 440
в том числе: Резерв по неисп. отпускам	5701	4 774	7 578	6 913	-	5 440

5.9. Расходы будущих периодов Общества

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2016 г. отражены расходы со сроком менее 12 месяцев в сумме 1053 тыс. руб. (расходы на программное обеспечение). В Бухгалтерском балансе указанные расходы включены в строку 1210 "Запасы".

Расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев отражены в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2016 года по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" в сумме 10 249 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование контрагента	Предмет договора	Услуги, оказанные Обществом (в тыс. руб.)	Работы, услуги, оказанные Обществу (в тыс. руб.)
1	ЗАО «Компания ТрансТелеКом»	Предоставление меж/народ., меж/город. связи на ж/д номера		675
2	Ижевский региональный центр связи - структурное подразделение Центральной станции связи- филиала ОАО «РЖД»	Услуги телефонной связи в сети общего пользования		353
3	Казанский региональный центр связи - структурное подразделение Центральной станции связи- филиала ОАО «РЖД»	Услуги телефонной связи в сети общего пользования		660
4	ОАО «РЖД»	Субаренда земли		34
5	ОАО «РЖД»	Услуги по электроэнергии		225
6	Нижегородский ИВЦ – структурное подразделение Главного вычислительного центра - филиала ОАО РЖД	Оказание информационных услуг, электронный обмен данными		746
7	Нижегородский ИВЦ –	Подключение и		319

	структурное подразделение главного вычислительного центра - филиала ОАО РЖД	сопровождение программного обеспечения АРМ РБК		
8	ОАО «РЖД»	Аренда комнат длительного отдыха		878
9	ОАО «РЖД»	Возмещение расходов на коммунальные услуги		111
10	Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава – филиал ОАО «РЖД»	Аренда подвижного состава с экипажем (включая штрафные санкции)		953 303
11	ОАО «РЖД»	Услуги по хранению павильона		25
12	Центральная дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	Оказание услуг по использованию инфраструктуры		9 329
13	ОАО «Свердловская пригородная компания»	Право на использование программы для ЭВМ АСУ ППК		1 000
14	ОАО «Свердловская пригородная компания»	Работы по модификации АСУ ППК		3 055
15	НУЗ «Отделенческая клиническая больница ОАО «РЖД» г. Казань	Оказание медицинских услуг (медосмотры)		269
16	НУЗ «Отделенческая клиническая больница ОАО «РЖД» г. Ижевск	Оказание медицинских услуг (медосмотры)		171
17	НПФ «Благосостояние»	Негосударственное пенсионное обеспечение работников		2 016
18	ОАО «РЖД»	Услуги по перевозке железнодорожников	88 400	
19	ОАО «РЖД»	Услуги по перевозке военнослужащих	714	
20	ОАО «РЖД»	Услуги по прицепке служебно-технических вагонов, не предназна-ченных для перевозки пассажиров	190	

21	Горьковский филиал АО «ФПК»	Агентские договоры на оформление ж/д документов на поезда дальнего следования в кассах ОАО Содружество	958 785	
22	Горьковский филиал АО «ФПК»	Услуги по перевозке работников АО «ФПК» и иных лиц	5 230	
23	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан	Договор об оказании услуг по перевозке граждан получателей соц. услуг ж/д транспортом в поездках пригородного сообщения на территории Республики Татарстан	5 007	
24	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан	Договоры о предоставлении субсидии из бюджета РТ на компенсацию потерь в доходах от предоставления льготного проезда обучающимся ж/д транспортом общего пользования в пригородном сообщении	30 776	
25	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан	Договор на компенсацию на возмещение потерь в доходах вследствие государственного регулирования тарифа на ж/д перевозки пригородного сообщения	242 429	
26	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	Договор о предоставлении субсидии из бюджета Удмуртской Республики на компенсацию потерь в доходах от предоставления льготного проезда обучающимся ж/д транспортом общего пользования в пригородном сообщении	17 780	
27	Министерство социальной защиты Удмуртской	Договор о возмещении потерь в доходах	5 853	

	Республики	связанных с перевозкой граждан льготных категорий ж/д транспортом в поездах пригородного сообщения в Удмуртской Республике		
28	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	Договор на компенсацию выпадающих доходов вследствие государственного регулирования тарифа на ж/д перевозки пригородного сообщения	14 864	

7.Сведения о доходах и расходах Общества

7.1. Доходы

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от перевозок пассажиров, багажа определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов.

Днем начисления провозных платежей и сборов в Обществе является дата оформления проездных и перевозочных документов при перевозках пассажиров и багажа в пригородном сообщении. При оформлении льготным категориям граждан проездных документов (билетов) для проезда в поездах пригородного сообщения сумма доходов определяется по действующим тарифам исходя из полной стоимости проезда.

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

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

В состав прочих доходов Общества, в том числе, относятся:

- доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;

- положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;

- бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов;

- поступления от продажи основных средств, продукции, товаров и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Общества, являющиеся, как правило, периодическими, - доходы по договорам коммерческой концессии, проценты к получению, доходы от совместной деятельности;

- доходы, связанные с поступлениями: штрафов и пени; возмещения понесенных Обществом убытков; безвозмездного получения имущества; списания невостребованной кредиторской задолженности; формирования курсовых разниц и тому подобное. Такие доходы являются не периодическими, а разовыми.

Доходные поступления ОАО «Содружество» за отчетный 2016 год составили 732,794 млн. руб.

Основной удельный вес в структуре доходных поступлений приходится на платную категорию пассажиров. За 2016 год доля доходных поступлений от платной категории пассажиров составила55,9% или 409,681 млн. руб.

Доходные поступления от перевозки федеральных льготников составили 13,01% от суммы доходов или 95,301 млн. руб. и отражены, исходя из стоимости проданных билетов на основании выгрузки из ЦО-22.

На категорию военнослужащих приходится 0,10% от общей суммы доходных поступлений или 0,714 млн. руб.

Доходные поступления от перевозки железнодорожников и пенсионеров ОАО «РЖД» и АО «ФПК» составили 88,401 млн. руб. Доля железнодорожников в общей сумме доходных поступлений составила 12,06%.

На категорию учащихся приходится 13,67% от общей суммы доходных поступлений или 100,170 млн.руб.

На региональных льготников приходится 3,03% от общей суммы доходных поступлений или 22,207 млн. руб.

Вознаграждение по агентским договорам с АО «ФПК» составило в сумме 14,896 млн. руб. или 2,03% от общей суммы доходных поступлений.

По подсобно-вспомогательной деятельности доходные поступления за 2016 год составили 1,423 млн. руб. или 0,19% от общей суммы доходных поступлений.

В течение отчетного периода Обществом были заключены договоры:

- со всеми 9-ю субъектами Российской Федерации на транспортное обслуживание населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении;
- с Республикой Татарстан, Удмуртской Республикой, Республикой Марий Эл, Республикой Мордовия, Пермским краем, Кировской областью и Республикой Башкортостан на возмещение части выпадающих доходов по перевозке отдельных категорий граждан (региональных льготников);
- с Республикой Татарстан, Удмуртской Республикой, Республикой Марий Эл, Республикой Мордовия, Республикой Башкортостан и Свердловской областью по предоставлению льготного проезда обучающимся.

Общая сумма потерь в доходах от государственного регулирования тарифов с учетом субсидирования услуг инфраструктуры из федерального бюджета на 99% за 2016 год составила 442,6 млн. руб.

По итогам 2016 года ***100 % компенсацию*** потерь в доходах вследствие государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом ***обеспечили 3 субъекта РФ***: Республика Татарстан (242,4 млн. руб.); Республика Башкортостан (20,1 млн. руб.), Республика Мордовия (6,989 млн. руб.).

По остальным 6 субъектам РФ компенсация составила 99,7-57% , в том числе Пермский край (19,3 млн. руб. или 99,7%); Чувашская Республика (68,9 млн. руб. или 97,3%); Свердловская область (12,748 млн. руб. или 89%), Удмуртская Республика (28,4 млн. руб. или 62%); Кировская область (11,4 млн. руб. или 61%); Республика Марий Эл (2,2 млн. руб. или 57%).

Необходимо отметить, что с Минтрансом ***Кировской области и Удмуртской Республики*** заключены дополнительные соглашения по изменению сроков выплаты субсидий за четвертый квартал 2016 года с переносом на 2017 год, в том числе по Удмуртской Республике увеличен размер субсидий с 23,5 млн.руб. до 28,4 млн.руб.

Субсидирование из бюджета ***Чувашской Республики*** в 2016г. выполнено в полном объеме в рамках, предусмотренных Соглашением бюджетных ассигнований.

Погашение задолженности по ***Республикам Марий Эл*** планируется в 2017 году на основании гарантийного письма от субъекта.

Кроме того, в 2016 году получены субсидии, связанные с государственным регулированием тарифов на пригородные железнодорожные перевозки, за прошлые периоды в сумме 6,54 млн. руб., в т.ч.:

- выплачены субсидии за 2013-2014гг. Минтрансом Свердловской области *в сумме 3,383 млн. руб., в том числе за 2014 год– 2,671 млн.руб., за 2013 год – 0,712 млн.руб.*

- погашена задолженность Минтрансом Удмуртской Республики *в размере 3,157 млн. руб. по Соглашению о реструктуризации.*

7.2. Расходы

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

В соответствии с действующей Учетной политикой расходы на ремонт отражаются в составе текущих расходов.

Расходы на продажу и управленческие расходы признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа);

- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;

- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами - как периодические (расходы на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и тому подобное);

-расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);

- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату - убытку (уплаченные неустойки (штрафы, пени), списанная безнадежная дебиторская задолженность);

-благотворительные и социальные расходы.

Всего за 2016 год по данным бухгалтерского учета расходы, связанные с производством и реализацией, составили 1 158 396 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества

Наименование показателя	Код	За 2016 г.		За 2015 г.	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Материальные затраты	5610	63 579	5,49	61 276	5,41
Расходы на оплату труда	5620	182 423	15,75	188 712	16,64
Отчисления на социальные нужды	5630	52 796	4,56	49 917	4,40
Амортизация	5640	12 689	1,09	11 833	1,04
Прочие затраты	5650	846 909	73,11	822 120	72,51
Итого по элементам	5660	1 158 396	100	1 133858	100
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 158 396	100	1 133 858	100

Наибольший удельный вес 73,11 в общем объеме расходов за 2016 г. составляют прочие затраты.

Расходы, понесенные Обществом в 2016 году по договорам с ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава и услуги по использованию инфраструктуры составляют 807 318 тыс. руб. и занимают 69,69 % в общей сумме расходов по обычным видам деятельности АО «Содружество».

Прочие расходы Общества за 2016 год составили 32 522 тыс. руб. К ним относятся:

- расходы за услуги банков – 1 149 тыс. руб.;
- путевки детям сотрудников - 181 тыс. руб.;
- плата за обеспечение Уставной деятельности НПФ «Благосостояние» - 54 тыс. руб.;
- комиссия по банковской гарантии - 642 тыс. руб.;
- Вознаграждение членам ревиз.комиссии (Совету Директоров) – 201 тыс.руб.
- проезд работников – 4 660 тыс. руб.;
- материальная помощь, премии к юбилею и страховые взносы – 5 457 тыс. руб.;
- списание ОС – 214 тыс. руб.;
- штрафы и пени – 235 тыс. руб.;

- списание дебиторской задолженности – 17 448 тыс. руб.;
- списание форменной и спец.одежды – 210 тыс. руб.;
- госпошлина при подаче искового заявления в суд – 333 тыс. руб.;
- прочие – 1 738 тыс. руб.

В 2014-2015 годах были заключены Соглашения между АО «Содружество» и

- **Республикой Мордовия**

  Соглашение между АО «Содружество» и Правительством Республики Мордовия от 22.09.2014 за период 2012-2013гг. на сумму 10 118 тыс. руб.

  Соглашение между АО «Содружество» и Правительством Республики Мордовия от 10.04.2015 за период 2014гг. на сумму 2 587,6 тыс. руб.
- **Республикой Марий Эл**

  Соглашение между АО «Содружество» и Министерством промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл от 20.05.2015 за период 2012-2014гг. на сумму 48 655 тыс. руб.
- **Удмуртской Республикой**

  Соглашение между АО «Содружество» и Министерством транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики от 05.05.2015 №275 за период 2012-2014гг. на сумму 31 578 тыс. руб. (первый платеж произведен 29 декабря 2016г. в сумме 3 158 тыс.руб.).
- **Чувашской Республикой**

  Соглашение между АО «Содружество» и Министерством транспорта и дорожного хозяйства Чувашской Республики от 27.04.2015 №05/30-2 за период 2013-2014гг. на сумму 59 267 тыс. руб.

Согласно этих Соглашений, субъекты РФ обязуются возместить некомпенсированные потери (убытки) в течение 10 лет. В 2016 году Республика Марий Эл должна была перечислить 4 866 тыс. руб., Республика Мордовия – 2 024 тыс. руб., Республика Удмуртия – 3 158 тыс. руб. В составе прочих доходов в 2016 году Общество отразило 10 048 тыс. руб. Денежные средства поступили только от Республики Удмуртия.

Если бы Общество исправило отчетность за 2015г. и отразило в доходах 142 160 тыс. руб. согласно подписанных Соглашений и тут же создало бы резерв по сомнительным долгам на сумму 142 160 тыс. руб., отчет о финансовых результатах выглядел бы следующим образом:

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Акционерное Общество «Содружество»**	по ОКПО	63124418		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1655182480		
Вид экономической деятельности **Деятельность магистрального железнодорожного транспорта**	по ОКВЭД	60.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные Общества / Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	За Январь - Декабрь 20 16 г.[3]	За Январь - Декабрь 20 15 г.[4]
	Выручка [5]	732 794	650 222
	Себестоимость продаж	(1 085 304)	(1 053 836)
	Валовая прибыль (убыток)	(352 510)	(403 614)
	Коммерческие расходы	(1 699)	(1 134)
	Управленческие расходы	(71 393)	(78 888)
	Прибыль (убыток) от продаж	(425 602)	(483 636)
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	3 968	5 628
	Проценты к уплате	( )	( )
	Прочие доходы	457 313	647 470
	Прочие расходы	(32 522)	(166 349)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 157	3 113

	Текущий налог на прибыль	( )	( )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(1 476)	1 955
	Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 513)	(636)
	Изменение отложенных налоговых активов	5 405	(1 941)
	Прочее		
	Чистая прибыль (убыток)	1 049	536

Но по мнению компании, применение Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, не отражает отраслевую специфику деятельности ППК АО «Содружество» в связи с тем, что вышеуказанными Соглашениями субъектами РФ только запланировано намерение о выплате задолженности на соответствующие периоды регулирования главными распорядителями бюджетных средств в отношении расходов на железнодорожный транспорт (в соответствии со ст.6, 21, 158 БК РФ). Так, согласно статьи 158 БК РФ, главный распорядитель бюджетных средств планирует лимиты бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств и исполняет соответствующую часть бюджета. По нашему мнению, запланированная часть бюджетных средств подтверждается бюджетом региона на очередной год Законом (решением) о соответствующем бюджете.

Кроме того, отсутствует уверенность в подтверждении сумм реструктуризированной задолженности в бюджетах регионов, например, на 2017 год бюджетом Республики Марий Эл денежные средства на компенсацию задолженности в размере 4 866 тыс. руб. (согласно графика погашения) не предусмотрены. В бюджете Удмуртской Республики на 2017 год денежные средства в размере 3 157 тыс. руб. также не предусмотрены.

8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются данные, вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов)) и денежных эквивалентов.

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. Финансовое вложение

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

По состоянию на 01.01.2016 года денежные средства по балансу Общества составили в сумме 65 273 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассах – 5 490 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетных счетах организации – 58 232 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 1 551 тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	4110	1147340	1156810
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	723155	630416
в т.ч. основному обществу	41111	124215	73090
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	12321
прочие поступления	4119	424185	514073
в т.ч. основному обществу		-	-
Платежи - всего	4120	(1161723)	(1148652)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(921416)	(870535)
в т.ч. основному обществу	41211	975416	771006
в связи с оплатой труда работников	4122	(175589)	(185945)
Взносы в государственные внебюджетные фонды, налоговые платежи	4125	(61478)	(91794)
прочие платежи	4129	(3240)	(378)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14383)	8158
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12061)	(13415)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12061)	(13415)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12061)	(13415)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26444)	(5257)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65273	70530

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38829	65273
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

В строках Отчета о движении денежных средств «В т.ч. основному обществу» отражены суммы операций с ОАО «РЖД». В строке 41111 «Поступления от продажи основному обществу» сидят суммы поступлений от ОАО «РЖД» в сумме 81 075 тыс. руб., Министерство транспорта и дорожного хозяйства РТ – 33 496,5 тыс. руб., Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики – 9 643,8 тыс. руб. В строке 41211 «Платежи основному обществу» сидят суммы платежей ОАО «РЖД» в размере 975 416 тыс. руб.

В строке 4119 «Прочие поступления» отражены суммы операций по поступлению субсидий, связанных с государственным регулированием тарифов на перевозку пассажиров в пригородном сообщении – 418 469 тыс. руб.; проценты, полученные по краткосрочным депозитным вкладам – 3 968 тыс. руб.; излишки при инкассации выручки – 1 тыс. руб.; страховые выплаты – 6 тыс. руб.; задаток в обеспечение конкурсной заявки – 1 080 тыс. руб; госпошлина с искового заявления – 10 тыс. руб.; штраф за нарушение условий договора – 237 тыс. руб.; возврат денежных средств, перечисленных за судебную экспертизу – 400 тыс. руб.; по исполнительным листам – 14 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года денежные средства по балансу Общества составили в сумме 38 829 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассах – 4 494 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетных счетах организации – 28 898 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 5 437 тыс. руб.

9. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование ценностей	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Арендованные основные средства	44757	71563
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	946	946
Нематериальные активы, полученные в пользование	11579	17188

Бланки строгой отчетности, учитываемые на забалансовых счетах	1300	1053
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	12132	15561

10. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

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

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование	**На начало отчетного года**	**Движение за период**		**На конец отчетного года**
		Возникло	**Погашено**	
Материалы	-	-	-	-
Основные средства	75	75	1	149
Расходы будущих периодов	235	-	-	235
Оценочные обязательства и резервы	955	1 145	1 012	1 088
Резервы сомнительных долгов	44	-	44	-
Убытки прошлых периодов	59 260	-	-	59 260
Убыток текущего периода	-	27 190	21 949	5 241
Итого	**60 569**	**28 410**	**23 006**	**65 974**

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование	**На начало отчетного года**	**Движение за период**		**На конец отчетного года**
		Возникло	**Погашено**	
Доходы будущих периодов	283	40 884	33 366	7 802
Материалы	742	230	330	642

Основные средства	203	137	41	299
Расходы будущих периодов	267	-	2	265
Итого	**1 495**	**41 251**	**33 739**	**9 008**

Показатели Отчета о финансовых результатах

	2016 г.	**2015 г.**
Прибыль до налогообложения	**3157**	**3113**
Условный расход по налогу на прибыль	**632**	**622**
Изменение отложенных налоговых активов	**5405**	**(1941)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	**(7513)**	**(636)**
Текущий налог на прибыль	**0**	**0**
Справочно: Постоянные налоговые обязательства	**(1476)**	**1955**

За отчетный период постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, не принимаемым для целей налогообложения.

11. Отчет об использовании чистой прибыли

По итогам отчетного года Общество получило прибыль до налогообложения в размере 3, 157 млн. руб. Чистая прибыль Общества составила 1,049 млн. руб.

В соответствии с Уставом Общества решение вопроса о распределении прибыли принимается на Общем собрании акционеров.

12. События после отчетной даты

С целью сокращения сроков возмещения НДС из бюджета и снижения кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за оказанные услуги по аренде подвижного состава с

экипажем между ОАО «Содружество» и ПАО «Абсолют Банк» заключен Договор на выдачу банковской гарантии от 25.10.2016 г. №Кз-004/ГР-2016. Банковская гарантия № Кз-004/ГР-2016(1) от 25.10.2016 г. на сумму 42 079,7 тыс. руб. представлена в налоговую инспекцию.

До даты подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год, а именно 10.02.2017 г. из налогового органа получено сообщение об окончании проведения камеральной налоговой проверки по вопросу обоснованности возмещения НДС из бюджета за 3 квартал 2016 г. в размере 42 079,7 тыс. руб. и об отсутствии нарушений законодательства о налогах и сборах.

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

13. Иная информация, обязательная к раскрытию

Общество не планирует существенного сокращения штатной численности или прекращения деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В 2016 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения и обязательства, помимо именованных выше.

Совокупные затраты Общества по выплате заработной платы, премии и страховых взносов, начисленных на фонд оплаты основного управленческого персонала за отчетный период составили 13 593 тыс. руб.

По состоянию на 10.02.2017 г. АО «Содружество» участвует в судебных делах по искам о возмещении убытков, возникших в результате оказания услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по регулируемым тарифам:

- к Чувашской Республике за 2011 год на сумму 85 665, 57 тыс. руб. и за 2012 год на сумму 40 922, 00 тыс. руб.;

- к Свердловской области за 2011 год на сумму 11 328,430 тыс. руб. и за 2013 год на сумму 4 191,347 тыс. руб.;

- к Пермскому краю за 2011 год на сумму 10 779,418 тыс. руб. и за 2012 год на сумму 3 688, 918 тыс. руб.;

- к Ульяновской области за 2012 год на сумму 1 333, 011 тыс. руб.

Генеральный директор А.И.Ахметшин

Главный бухгалтер Л.Г. Лашманова