

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
АО «Содружество»  
за 2021 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: [info@intercom-audit.ru](mailto:info@intercom-audit.ru)  
[www.intercom-audit.ru](http://www.intercom-audit.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Содружество»

**Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Содружество» (полное наименование: акционерное общество «Содружество» ОГРН 1091690049791; местонахождение: 420021, Российской Федерации, Республика Татарстан, ул. Галиаскара Камала д.11), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Содружество», (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения с оговоркой**

1. В прилагаемом бухгалтерском балансе отражен отложенный налоговый актив в суммах 62 135 тыс. руб. и 55 006 тыс. руб. на конец и начало отчетного периода соответственно, образованный в результате налогового убытка, возникшего от основной деятельности. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении балансовой стоимости указанного актива, поскольку нам не была представлена информация, подтверждающая вероятность получения в последующих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли от основной деятельности, достаточной для использования перенесенных на будущее накопленных налоговых убытков. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанные суммы и связанные с ними другие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наше аудиторское заключение за предыдущий отчетный период было модифицировано аналогичным образом.
2. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 13) указано, что стоимость чистых активов за 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляла отрицательную величину. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу, раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

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 Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, иными 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 с оговоркой.

**Ключевые вопросы аудита**

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

**Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) 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 основанием 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 включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) 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 Организации;

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

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 недостаточным, 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) 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 осуществляли информационное взаимодействие с членами Совета директоров, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее размещения.

Руководитель Департамента аудита организаций,  
действующая от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 30.04.2021  
(ОРНЗ 21706002663)

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 2170600737)



Коротких Елена  
Владимировна

Карякина Ольга  
Владимировна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;  
местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV,  
комната 6;  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация: Акционерное Общество "Содружество"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Частная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
 Акционерные общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)  
420021, Татарстан Республика Казань г. Галиаскара Камала ул. д. № 11Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТНаименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2021
по ОКПО	63124418	
ИНН	1655182480	
по	49.31	
по ОКОПФ / ОКФС	12200	42
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>					
табл.1.1, 5.2	Нематериальные активы	1110	92	138	184
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	92	138	184
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
табл.2.1, 5.3	Основные средства	1150	52 200	42 796	25 982
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	52 200	42 796	25 982
	Расходы будущих периодов	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	62 135	55 006	61 349
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 219	1 721	6 450
5.9	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		2 219	1 721	6 450
	Итого по разделу I	1100	115 646	99 561	93 965
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
табл.4.1, 5.4	Запасы	1210	2 625	3 980	5 334
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 396	3 757	3 665
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	230	223	

	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	1 358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31	47	31
табл.5.1.5.6	Дебиторская задолженность	1230	100 502	112 234	108 726
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	606	22 002	494
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	9 725	8 510	31 595
	Расчеты по налогам и сборам	12303	54 546	52 571	48 686
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	8	4	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	10	587	510
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	17	11	17
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	35 590	28 549	27 420
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 961	81 241	114 559
	в том числе:				
	Касса организации	12501	2 378	2 878	2 773
	Операционная кassa	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	5 339	4 149	4 439
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	6 144	3 114	3 847
	Депозитные счета		29 100	71 300	103 500
5.9	Прочие оборотные активы	1260	3 017	2 166	2
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	3	1	1
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
5.9	Расходы будущих периодов	12607	1 205	4 174	8 056
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	1 809	2	-
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	149 135	199 668	228 652
	БАЛАНС	1600	265 782	299 329	322 617

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300	300
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-
Добавочный капитал (без пересценки)	1350	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	15	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(238 571)	(264 681)	(255 536)	
Итого по разделу III	1300	(238 253)	(264 381)	(255 236)	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	7 307
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-
табл. 5.3, 5.7 Прочие обязательства	1450	396 559	415 542	431 442	
табл. 5.3, 5.7 в том числе:					
Кредиторская задолженность		396 559	415 542	431 442	
Итого по разделу IV	1400	396 559	415 542	431 442	438 749
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510	-	45 094	-	-
в том числе:					
Краткосрочные кредиты		-	44 862	-	-
Проценты по краткосрочным заемм		-	232	-	-
табл. 5.3, 5.7 Кредиторская задолженность	1520	95 472	89 398	129 639	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	43 262	18 839	54 103	
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 881	29 738	37	
Расчеты по налогам и сборам	15203	2 272	1 924	7 384	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 728	5 570	5 192	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 938	12 123	9 706	
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-	
	15207	13	10	10	
Расчеты с персоналом по прочим операциям					
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	24 357	21 194	53 207	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-
табл. 7.5.8 Оценочные обязательства	1540	12 007	13 676	9 465	
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	107 479	148 168	139 104	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>265 782</b>	<b>299 329</b>	<b>322 617</b>	



Руководитель

(подпись)

Ахметшин Азат Ильгизович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционарное Общество "Содружество"

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	63124418	
ИНН	1655182480	
по ОКВЭД 2	49.31	
по ОКОПФ / ОКФС	12200	42
по ОКЕИ	384	

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Акционерные общества

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	761 310	596 459
	Себестоимость продаж	2120	(1 335 791)	(1 179 498)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(574 481)	(583 039)
	Коммерческие расходы	2210	(5)	(167)
	Управленческие расходы	2220	(90 604)	(72 096)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(865 090)	(655 301)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 656	5 281
	Проценты к уплате	2330	(220)	(388)
	Прочие доходы	2340	718 110	696 256
	Прочие расходы	2350	(39 459)	(54 958)
п.11	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 997	(10 110)
	Налог на прибыль	2410	7 128	964
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
п.10	отложенный налог на прибыль	2412	7 128	964
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 125	(9 146)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 125	(9 146)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	87	(30)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ахметшин Азат Ильгизович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<b>Акционерное Общество "Содружество"</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении		
Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации		
Акционерные общества	/		
Единица измерения:	в тыс. рублей		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добровольный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	300	-	-	-	-	(255 536)
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	-	(255 236)
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 146)	(9 146)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(9 146)	(9 146)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Н/д	Уставный капитал	Собственный капитал, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непоправленный убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	300	-	-	-	(264 681)	(264 381)
<b>Увеличение капитала - всего:</b>							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 125	26 125
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	15	(15)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	300	-	-	15	(238 571)	(238 256)

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - Всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3410	-	-	-
после корректировок	3420	-	-	-
	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3411	-	-	-
после корректировок	3421	-	-	-
	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3412	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-
	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(238 257)	(264 381)	(255 236)



7 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное Общество "Содружество"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации  
 Акционерные общества / Российской Федерации  
 Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД			Коды	
по ОКЛО			0710005	
31	12	2021	63124418	
			1655182480	
			по	49.31
			ОКВЭД 2	
			по ОКОПФ / ОКФС	
			12200	42
			по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	1 679 704	1 285 074
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	677 310	631 506
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	424 154	648 447
прочие поступления	4119	578 240	6 121
<b>Платежи - всего</b>	4120	(1 717 984)	(1 336 848)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 384 658)	(1 063 465)
в связи с оплатой труда работников	4122	(215 605)	(189 080)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(156)
налога на прибыль организаций	4124	-	(5 639)
	4125	-	(64 424)
прочие платежи	4129	(117 721)	(14 084)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(38 280)	(50 774)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	-	(27 406)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(27 406)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение депозита	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	-	(27 406)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	118 697
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	118 697
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4320	-	(73 835)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(73 835)
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	44 862
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 280)	(33 318)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 241	114 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 961	81 241
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ахметшин Азат Ильгизович

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**  
**Акционерное общество "Содружество" за 2021 г.**  
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Накопленная первоначальная стоимость	Поступило	Выбытие	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	462	(324)	-	-	(46)	-	452
в том числе:	5110	за 2020г.	462	(276)	-	-	(46)	-	452
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	76	(60)	-	-	(6)	-	76
	5111	за 2020г.	76	(52)	-	-	(6)	-	76
									(60)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего		5120	-	-
в том числе:		5121	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбытие	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5150	из 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5151	из 2020г.	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не данных получительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Н в начало года		Изменение за период				На конец периода		
			Накоплен- ный аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступло персона- льная столиц	Выбытие объектов	Накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния	Накоплен- но аморти- зация	Перевод в частную собствен- ность	Накоплен- ный аморти- зация	Перекре- щение и убыток от обесцене- ния	
Основные средства (без участия внедорожных автомашин и машин- ческого транспорта)	5200	31.2021г.	126 805	(83 809)	20 421	(23 468)	21 560	(9 110)	-	123 559	(71 356)
В том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5210	31.2020г.	108 591	(82 601)	27 406	(9 382)	8 587	(9 787)	-	120 605	(63 809)
В том числе:											
Учебно в составе дошкольных организаций и материально-техническое обеспечение	5220	31.2021г.	110 841	(72 805)	20 054	(19 354)	19 257	(7 965)	-	111 541	(61 613)
В том числе:											
5221	31.2020г.	95 214	(72 993)	25 018	(9 392)	8 587	(8 399)	-	-	110 841	(72 805)
5222	31.2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52230	31.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
52241	31.2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	31.2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и недоделанные отважки по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	28 437	(8 016)	(20 421)
в том числе:	5250	за 2020г.	-	48 307	(20 901)	(27 406)
АРМ (ПРИМ-08ТК)	5241	за 2021г.	-	35	-	(35)
	5251	за 2020г.	-	-	-	-

## 2.3. Имущество основных средств в результате достройки, доборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, доборудования, реконструкции - всего	5260	35	283
в том числе:			
АРМ (ПРИМА-ДТК КРТ №11132) Восстановление	5261	12	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
АРМ (ПРИМА-ДТК КРТ №11132) Восстановление	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переведенное в аренду основные средства, неизрасход. №№	5280	-	-	-
Переведенные в аренду основные средства, числящиеся за бюджетом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе бюджетом	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	153 201	89 740	64 199
Основные средства, переданные на консервацию	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(заког и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
[подпись] Ахметшин Азат Ильгизович  
[расшифровка подпись]

7 февраля 2022 г.  
0

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (погашено)		На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-
	6311	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Финансовых вложений - итого	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам ( кроме предмета) - всего в том числе:	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Ахметшин Азат Ильгизович  
(расшифровка подпись)  
22

7 февраля 2022 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Объе- мность	Величина распространённой балансовой стоимости	Небыло	
					поступление и затраты	разорв. под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	31.2021г.	3 880	-	3 880	1 349 984 (- 1 361 339)
5420	31.2020г.	3 977	-	3 977	1 189 631 (- 1 189 628)	-
5401	31.2021г.	3 757	-	3 757	14 182 (- 15 543)	-
5421	31.2020г.	3 685	-	3 685	10 033 (- 9 961)	-
5402	31.2021г.	-	-	-	-	-
5422	31.2020г.	-	-	-	-	-
5403	31.2021г.	223	-	223	1 950 (- 1 063)	-
5423	31.2020г.	292	-	292	644 (- 113)	-
5404	31.2021г.	-	-	-	-	-
5424	31.2020г.	-	-	-	-	-
5405	31.2021г.	-	-	-	1 334 708 (- 1 334 708)	-
5425	31.2020г.	-	-	-	1 178 767 (- 1 178 767)	-
5406	31.2021г.	-	-	-	5 (- 5)	-
5426	31.2020г.	-	-	-	1W7 (- 1W7)	-
5507	31.2021г.	-	-	-	-	-
5527	31.2020г.	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в запасе**

Наименование показателя	Нрд	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не определенные по отчетной дате - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запасе по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запасе по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Ахметшин Азат Ильгизович  
(расшифровка подпись)

7 февраля 2022 г.



24

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
			учетная по уточненным Актором	непринятая резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделкам, определенных)	принятое решение о признании, штрафы и иные начисления	погашение	справедливый результат	перевод на долгосрочную задолженность	перевод из долгосрочной кредиторской в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - Всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Адлансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - Всего	5510	за 2021г.	141 897	(29 663)	2 251 165	228	(2 284 113)	(704)	(21 827)	-
В том числе:	5530	за 2020г.	120 494	(11 768)	2 283 895	-	(2 265 027)	(895)	(29 663)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	9 649	(1 139)	1 429 306	-	(1 425 452)	(704)	(1 085)	-
Адлансы выданные	5512	за 2021г.	32 987	(1 102)	1 047 377	-	(1 063 582)	(843)	(11 139)	-
	5532	за 2020г.	22 002	-	167 815	-	(182 211)	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	494	-	461 541	-	(440 033)	-	-	-
	5533	за 2020г.	57 073	(28 524)	428 948	228	(442 752)	(20 597)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	36 066	(10 066)	569 345	-	(551 779)	(43)	(28 524)	-
	5534	за 2020г.	48 606	-	221 612	-	219 868	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020г.	4	-	-	-	4	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2021г.	587	-	1 495	-	(2 072)	-	-	-
	5536	за 2020г.	510	-	2 324	-	(2 247)	-	-	-
Расчеты с персоналом по окладам оплате труда	5517	за 2021г.	11	-	1 995	-	(1 949)	-	-	-
	5537	за 2020г.	17	-	2 508	-	(2 604)	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	141 897	(29 663)	2 251 105	228	(2 284 113)	(704)	(21 692)	11
	5520	за 2020г.	120 494	(11 768)	2 283 895	-	(2 263 027)	(895)	(29 663)	-
						-	-	1 421	141 897	(29 663)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2018 г.
			Ученый № Условиям договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	28 966	5 170
в том числе:					229
расчеты с бюджетными и внебюджетными органами	5541	-	-	66	43
расчеты с постинвентиальным землевладельцами	5542	-	-	28 800	8
поставщиками	5543	-	-	-	-
последняя	5544	-	-	-	221
					-

## 5.3. Напомине и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Номер	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Номера и/или названия кредиторов	Остаток на конец периода
				Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделкам, операциям)	Грантодержателей проблемы, штрафы и иные начисления	Погашение		
Долгосторонняя кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	415 242	-	-	-	(18 983)	(15 600)
в том числе:	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочее	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5554	за 2021г.	415 342	-	-	-	(18 983)	(15 900)
кредиты	5574	за 2020г.	-431 442	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочее	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	134 412	2 489 116	-	(2 547 120)	-	85 472
в том числе:	5560	за 2020г.	129 639	3 116 665	309	(3 126 880)	15 900	134 462
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	16 839	1 384 370	-	(1 378 916)	-	43 282
задолженность получатель	5561	за 2020г.	54 103	1 215 701	-	(1 288 865)	15 000	18 835
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	29 738	703 672	-	(729 729)	-	3 801
расчеты с персоналом по окладу труда	5563	за 2020г.	37	598 873	-	(570 172)	-	29 738
прочее	5563	за 2021г.	1 924	27 826	-	(27 575)	-	2 272
задолженность получатель	5564	за 2020г.	7 384	23 987	-	(29 427)	-	1 924
задолженность	5564	за 2021г.	45 094	-	-	45 094	-	-
задолженность	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	45 094
задолженность	5566	за 2021г.	21 194	72 059	-	(98 896)	-	24 357
расчеты с социальным страхованием	5567	за 2021г.	53 207	698 616	-	(629 408)	-	21 194
расчеты с персоналом по окладу труда	5567	за 2020г.	5 570	72 056	-	(70 901)	-	6 728
расчеты с персоналом по окладу труда	5568	за 2021г.	5 152	61 257	-	(60 879)	-	5 570
расчеты с персоналом по окладу труда	5568	за 2020г.	12 123	227 362	-	(224 547)	-	14 939
расчеты с персоналом по окладу труда	5569	за 2021г.	10	1 462	-	(1 459)	-	12 123
расчеты с персоналом по окладу труда	5569	за 2020г.	10	2 216	-	(2 215)	-	13
Итого	5570	за 2020г.	550 034	2 489 116	-	(2 547 120)	-	10
			561 081	3 116 665	389	(3 126 880)	-	492 031
							-	560 054

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Направление поиска	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5510	396 569	431 442	455 717
и том числе				
дебяты с постинциами и подрядчиками	5551	396 569	431 442	455 717
дебяты с покупателями и заказчиками	5552	-	-	-
прочая задолженность	5553	-	-	-
	5554	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Ахметшин Азат Ильгизович  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 7 февраля 2022 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14 586	9 079
Расходы на оплату труда	5620	214 057	191 509
Оплаченные на социальные нужды	5630	67 394	55 354
Амортизация	5640	9 156	9 833
Прочие затраты	5650	1 121 207	985 985
Итого по элементам	5660	1 426 400	1 251 760
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; из завершенного производства, готовой продукции и др)	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]) неизделийного производствия, готовой продукции и др	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	1 426 400	1 251 760

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность для выделения сроков бояса, учитывающие фактическую себестоимость товаров



**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточные суммы	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - в том числе:	5700	13 676	11 460	(13 022)	(107)	12 007
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_  
Ахметшин Азэт Ильгизович  
(расшифровка подпись)

7 февраля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательства**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Ахметшин Азат Ильгизович  
(подпись)

7 февраля 2022 г.

(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на выполнения военизированных нужд	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2021г.	5910	На начало года	Получено за год
за 2020г.	5920	-	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
			-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-
			-



Руководитель Ахметшин Азат Ильгизович  
(подпись) \_\_\_\_\_  
Ахметшин Азат Ильгизович  
(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«СОДРУЖЕСТВО»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за 2021 год**

**Казань-2022**

**Содержание:**

<b>1. Деятельность АО «Содружество».....</b>	<b>3</b>
<b>2. Органы управления и контроля Общества.....</b>	<b>4</b>
2.1.Общее собрание акционеров.....	4
2.2.Совет директоров Общества.....	5
2.3.Исполнительный орган Общества.....	6
2.4.Ревизионная комиссия Общества.....	6
<b>3. Перечень аффилированных лиц.....</b>	<b>8</b>
<b>4. Уставный капитал и акции Общества.....</b>	<b>9</b>
<b>5.Описание основных положений учетной политики и представление информации по бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>10</b>
5.1.Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.....	10
5.2. Нематериальные активы.....	11
5.3.Основные средства.....	14
5.4.Материально-производственные запасы.....	19
5.5.Финансовые вложения.....	20
5.6. Дебиторская задолженность.....	21
5.7. Кредиторская задолженность.....	25
5.8. Резервы под оценочные обязательства.....	28
5.9. Расходы будущих периодов.....	28
<b>6. Информация о связанных сторонах.....</b>	<b>28</b>
<b>7. Сведения о доходах и расходах Общества.....</b>	<b>33</b>
7.1. Доходы.....	33
7.2. Расходы.....	36
<b>8. Отчет о движении денежных средств.....</b>	<b>40</b>
<b>9.Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....</b>	<b>42</b>
<b>10. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах.....</b>	<b>43</b>
<b>11. Отчет об использовании чистой прибыли.....</b>	<b>45</b>
<b>12. События после отчетной даты.....</b>	<b>45</b>
12.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	46
13. Чистые активы .....	47
<b>14. Иная информация, обязательная к раскрытию.....</b>	<b>47</b>
14.1 Информация о рисках, связанных с деятельностью АО «Содружество» .....	48
14.2 Экономическая среда, в которой АО «Содружество» осуществляет свою деятельность.....	48

## 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 ПП № 1607295 от 12.07.2017 г. предоставлена беспрецедентно.

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 2021 году: 420021, Республика Татарстан, ул. Галиаскара Камала д.11

Сайт Общества: [www.sodruzhestvoppk.ru](http://www.sodruzhestvoppk.ru)

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Аудитором Общества на 2021 год является Общество с ограниченной ответственностью «Интерком - Аудит» (ИНН 7729744770, КПП 771401001, ОГРН 1137746561787).

ООО «Интерком-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО AAC).

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 496 человек, за 2020 год – 511 человек.

Фактическая списочная численность работников АО «Содружество» по состоянию на 31.12.2021г. 541 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

Количественный состав Совета директоров определен Уставом Общества и составляет восемь человек. В соответствии с решениями, принятыми на годовых общих собраниях акционеров 27.06.2019 (протокол № 16/19-ГОСА) и 04.08.2020 (протокол №18/20-ГОСА) Совет директоров Общества в отчетный период осуществлял свои полномочия в следующем составе:

(с 01.01.2021 по 17.02.2021)

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Тюленев Владимир Сергеевич	29.06.2012	председатель совета директоров, заместитель начальника ГЖД – филиала ОАО РЖД по корпоративному управлению и работе с органами власти
2.	Черемнов Александр Павлович	29.06.2017	заместитель председателя совета директоров, заместитель начальника Горьковской железной дороги по Казанскому территориальному управлению
3.	Малов Сергей Александрович	29.06.2017	заместитель начальника юридической службы Горьковской железной дороги - филиала ОАО "РЖД"
4.	Малинин Сергей Павлович	20.06.2013	начальник Горьковской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»
5.	Сафин Ленар Ринатович	17.06.2011	министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан
6.	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	23.06.2010	начальник управления жилищно-коммунального и дорожного хозяйства аппарата кабинета министров Республики Татарстан
7.	Горбачёв Алексей Викторов	23.01.2019	министр транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики
8.	Галеева Зульфия Модарисовна	13.04.2015	начальник управления транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики

Решениями внеочередного и годового общих собраний акционеров 17.02.2021 (протокол № 19/21-ВОСА) и 28.06.2021 (протокол № 20/21-ГОСА) Совет директоров Общества в отчетный период осуществлял свои полномочия в новом составе:

(с 17.02.2021 по 31.12.2021)

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Тюленев Владимир Сергеевич	29.06.2012	председатель совета директоров, заместитель начальника ГЖД – филиала ОАО РЖД по корпоративному управлению и работе с органами власти
2.	Черемнов Александр Павлович	29.06.2017	заместитель начальника Горьковской железной дороги по Казанскому территориальному управлению
3.	Малов Сергей Александрович	29.06.2017	заместитель начальника юридической службы Горьковской железной дороги - филиала ОАО "РЖД"

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
4.	Малинин Сергей Павлович	20.06.2013	начальник Горьковской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»
5.	Ханифов Фарит Мударисович	17.02.2021	заместитель председателя совета директоров, министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан
6.	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	23.06.2010	начальник управления жилищно-коммунального и дорожного хозяйства аппарата кабинета министров Республики Татарстан
7.	Горбачёв Алексей Викторов	23.01.2019	министр транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики
8.	Галеева Зульфия Модарисовна	13.04.2015	начальник управления транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики

### 2.3. Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

В соответствии с решением Совета директоров от 20 декабря 2019 года (протокол № 09-2019) генеральным директором акционерного общества «Содружество» избран Ахметшин Азат Ильгизович.

Срок полномочий - 01.01.2020 - 31.12.2022г.

### 2.4. Ревизионная комиссия Общества

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе действует Ревизионная комиссия в составе 5-ти членов.

В следующей таблице представлен список членов Ревизионной комиссии компании, действующей в период с 1 января по 26 июня 2021 года, избранный годовым общим собранием акционеров 27 июня 2019 года (протокол № 16/19-ГОСА).

Список членов Ревизионной комиссии Общества в отчетном периоде  
(с 01.01.2021 по 28.06.2021)

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Носова Светлана Станиславовна	04.08.2020	заместитель начальника-начальник отдела Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»
2.	Баталин Юрий Владимирович	04.08.2020	главный ревизор Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
3.	Шариков Сергей Павлович	04.08.2020	главный ревизор Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО "РЖД"
4.	Никитина Елена Васильевна	04.08.2020	заместитель начальника отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
			водного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики
5.	Нурмухаметов Ильнур Фагилевич	04.08.2020	начальник управления стратегического развития Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан

28 июня 2021 года годовым общим собранием акционеров (протокол от 29.06.2021 № 20/21-ГОСА) избрана Ревизионная комиссия в новом составе сроком на три года согласно разделу 20 Устава Общества в новой редакции. Ниже в таблице представлен список членов Ревизионной комиссии компании:

Список членов Ревизионной комиссии Общества в отчетном периоде  
(с 28.06.2021 по 31.12.2021)

№ п/п	Ф.И.О.	Дата избрания	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Носова Светлана Станиславовна	28.06.2021	заместитель начальника–начальник отдела Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»
2.	Рыжов Евгений Алексеевич	28.06.2021	начальник отдела Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»
3.	Шариков Сергей Павлович	28.06.2021	главный ревизор Нижегородского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО "РЖД"
4.	Никитина Елена Васильевна	28.06.2021	заместитель начальника отдела железнодорожного, воздушного и внутреннего водного транспорта Министерства транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики
5.	Нурмухаметов Ильнур Фагилевич	28.06.2021	начальник управления стратегического развития Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан

### 3. Информация об аффилированных лицах общества

Руководствуясь п. 4 ст. 93 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество ведёт учёт аффилированных лиц.

**Перечень аффилированных лиц Общества за 2021 год (на 31.12.2021)**

п/п	Наименование аффилированного лица	Местонахождение юридического лица или физического лица	Основание для признания аффилированным лицом	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174 Российская Федерация, г.Москва, ул. Новая Басманская, д.2	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Содружество»	11.09.2009	49,333333	49,333333
2	Субъект Российской Федерации - Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	420043 Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д.26	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Содружество»	11.09.2009	25,333333	25,333333
3	Субъект Российской Федерации - Удмуртская Республика в лице Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики	426007 Удмуртская Республика, Ижевск г., Пушкинская ул., дом № 214	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Содружество»	11.09.2009	25,333333	25,333333
4	Галеева Зульфия Модарисовна	Согласие не получено	Член совета директоров АО «Содружество»	13.04.2015	0	0
5	Горбачёв Алексей	Согласие не получено	Член совета директоров АО	23.01.2019	0	0

п/п	Наименование аффилированного лица	Местонахождение юридического лица или физического лица	Основание для признания аффилированным лицом	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	Викторович		«Содружество»			
6	Малов Сергей Александрович	Согласие не получено	Член совета директоров АО «Содружество»	29.06.2017	0	0
7	Малинин Сергей Павлович	Согласие не получено	Член совета директоров АО «Содружество»	20.06.2013	0	0
8	Сафин Ленар Ринатович	Согласие не получено	Член совета директоров АО «Содружество»	17.06.2011	0	0
9	Сибгатуллин Ильдар Нурзадович	Согласие не получено	Член совета директоров АО «Содружество»	23.06.2010	0	0
10	Тюленев Владимир Сергеевич	Согласие не получено	Председатель совета директоров АО «Содружество»	29.06.2012	0	0
11	Черемнов Александр Павлович	Согласие не получено	Заместитель председателя совета директоров АО «Содружество»	29.06.2017	0	0
12	Ахметшин Азат Ильгизович	Россия, г. Казань	Единоличный исполнительный орган АО «Содружество»	20.12.2019	0	0

#### 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 06.04.2015г. №57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н).

### **Учетная политика сформирована исходя из того, что:**

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **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 31.12.2021 года сумма нематериальных активов составляет 92 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода			
					Выбыло	Начислено амортизация	Убыток от обесценения	Пересчитка				
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	462	(324)	-	-	-	(46)	-	-	462	(370)
	5110	За 2020 г.	462	(278)	-	-	-	(46)	-	-	462	(324)
В том числе:	5101	За 2021 г.	76	(60)	-	-	-	(8)	-	-	76	(67)
Программа по учету												

пассажиро-потока													
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5111	За 2020 г.	76	(52)	-	-	-	(8)	-	-	-	76	(60)
	5101	За 2021 г.	386	(264)	-	-	-	(39)	-	-	-	386	(303)
	5111	За 2020 г.	386	(225)	-	-	-	(39)	-	-	-	386	(263)

#### Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы-всего	5120	92	138	184
в том числе:				
Программа по учету пассажиропотока	5121	9	16	23
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5121	83	122	161

#### Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

(по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Программа АРМ разъездного билетного кассира	5121	-	-	-
Программа по учету пассажиропотока	5121	-	-	-

**Незавершенные вложения в нематериальные активы, незаконченные и  
неоформленные НИОКР**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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.

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, определенного обществом 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» (кроме офисного) в сумме - 50028 тыс. руб., «Офисное оборудование» в сумме – 592 тыс. руб., «Транспортные средства» - 1474 тыс. руб., и «Производственный и хозяйственный инвентарь» - 107 тыс. руб.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств на конец 2021 года отсутствуют.

### 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	126 605	(83 809)	20 421	(23 468)	21 560	(9110)			123 558	(71358)
	5210	За 2020 г.	108 591	(82 608)	27 406	(9392)	8 587	(9787)			126 605	(83 809)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме	5201	За 2021 г.	110 841	(72 805)	20 054	(19354)	19 257	(7965)	-	-	111 541	(61513)

официного)	5211	За 2020 г.	95 214	(72 993)	25018	(9392)	8587	(8399)	-	-	110841	(72805)
Офисное оборудование	5202	За 2021г.	1 255	(600)	367	-	-	(429)	-	-	1621	(1029)
	5212	За 2020г.	1 020	(263)	235	-	-	(137)	-	-	1255	(600)
Транспортные средства	5203	За 2021 г.	10 196	(6 203)		(2715)	903	(619)	-	-	7391	(5917)
	5213	За 2020 г.	7 953	(5 384)	2153	-	-	(819)	-	-	10106	(6203)
Сооружения	5204	За 2021 г.	780	(780)	-	-	-	-	-	-	780	(780)
	5214	За 2020 г.	780	(780)	-	-	-	-	-	-	780	(780)
Производств. и хоз инвентарь	5205	За 2021 г.	3624	(3420)	-	(1398)	1398	(97)	-	-	2226	(2119)
	5215	За 2020 г.	3624	(3189)	-	-	-	-	-	-	3624	(3420)
Авансы, выданные на приобретение осн. средств	5206	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Незавершенные капитальныеложения

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 2021 г.	-	28437	(8016)	(20421)	-
	5250	За 2020 г.	-	48307	(20901)	(27406)	-
В том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	За 2021 г.	-	28070	(8016)	(20054)	-
	5251	За 2020 г.	-	45919	(18748)	(25018)	-

Сооружения	5242	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	За 2021 г.	-	367	-	(367)	-
	5252	За 2020 г.	-	235	-	(235)	-
Транспортные средства	5242	За 2021 г.	-				-
	5252	За 2020 г.	-	2153	(2153)	(2153)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	35	283	35
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	35	283	
Транспортные средства	5262	-	-	35
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	153 291	89 740	64 199
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

#### 5.4. Материально-производственные запасы

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

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.

Учета запасов по федеральному стандарту бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы" на начало года 2021 производится перспективно.

## 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	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	3 980	-	15272	(16626)	-	-	X	2625
	5420	За 2020 г.	5 334	-	10676	(10673)	-	-	X	3980
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2021 г.	3757	-	14182	(15543)	-	-	4079	2396
	5421	За 2020 г.	3685	-	10033	(9961)	-	-	6524	3 757
товары для перепродажи	5403	За 2021 г.	223	-	1090	(1083)			2164	230
	5423	За 2020 г.	292	-	643	(712)			1468	223
Затраты на производство	5405	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5408	За 2021 г.								-
	5428	За 2020 г.	1358	-					1358	-

## Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до nominalной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
<b>Долгосрочные – всего</b>	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные – всего</b>	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:											
депозитный счет	5306	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 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 обычая 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 налоговыми законодательством.

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 100 502 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики 9725 тыс. руб., из них ОАО «РЖД» и ДЗО ОАО РЖД» за перевозку работников – 6 863 тыс. руб., предоставление ж/д подвижного состава (хоз.

поезда) – 1 475 тыс. руб.; УНО БФ «Почет» за перевозку пенсионеров ОАО «РЖД» – 739 тыс. руб.;

- задолженность бюджета по налогам, сборам – 54 546 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 10 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 17 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами – 35 590 тыс. руб. (в том числе 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).

По состоянию на 01.01.2021 г. резерв по сомнительным долгам составлял в сумме 29 663 тыс. руб. В течение 2021 года начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 5336 тыс. руб., списана дебиторская задолженность за счет резерва – 1116 тыс. руб. Восстановление дебиторской задолженности в связи с оплатой и признанием не сомнительной – 25912 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. резерв по сомнительным долгам составляет в сумме 7971 тыс. руб.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Ученая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод из долговой резервной краткосрочно-срочную залогенность	Перевод из кредиторской в дебиторскую заложенность	Ученая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученая по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 2021 г.	141 897	(29 663)	2 251 165	228	(2 284 113)	(704)	(21 692)	x	-	-	108 473	(7 971)
	5530	За 2020 г.	120 494	(11768)	2 283 895		(2 263 027)	(886)	(29 663)	-	1421	141 897	(29 663)	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2021 г.	22 002	-	167 815	-	(189 211)	-	-	-	-	606	-	
	5531	За 2020 г.	494	-	461 541	-	(440 033)	-	-	-	-	22 002	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2021 г.	9 649	(1 139)	1 429 306	-	(1 428 482)	(704)	(1 095)	-	-	9 769	(44)	
	5532	За 2020 г.	32 697	(1 102)	1047377	-	(1 069 582)	(843)	(1139)	-	-	9 649	(1 139)	
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2021 г.	52 571	-	221 622	-	219 547	-	-	x	x	54 546	-	

	5533	За 2020 г.	48686	-	200 710	-	(196 825)	-	-	-	-	-	52 571	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2021 г.	4		4								8	-
	5534	За 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2021 г.	587	-	1 495	-	(2 072)	-	-	-	X	X	10	-
	5535	За 2020 г.	510	-	2 324	-	(2 247)	-	-	-	-	-	587	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	За 2021 г.	57 073	(28 524)	428 968	228	(442 752)	-	(20 597)	-	-	-	43 517	(7 927)
	5536	За 2020 г.	38 086	(10 666)	56 9345		(551 736)	(43)	(28 524)	-		1421	57 073	(28 524)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	За 2021 г.	11	-	1 955	-	(1 949)	-	-	-	X	X	17	-
	5538	За 2020 г.	17	-	2 598	-	(2 604)	-	-	-	-	-	11	-
Итого	5500	За 2021 г.	141 897	(29 663)	2 251 165	228	(2 284 113)	(704)	(21 692)	X	-	-	108 473	(7 971)
	5520	За 2020 г.	120 494	(11 768)	2 283 895		(2 263 027)	(886)	(29 663)	-		1421	141 897	(29 663)

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	28 956	28 866	5 170	229
в том числе:							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5542	-	-	28 890	28 823	5 162	221
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	66	43	8	\$
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5543	-	-	-	-	-	-

### Расшифровка дебиторской задолженности по крупным контрагентам

по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (в тыс. руб.)	Примечание
Горьковская дирекция моторвагонного подвижного состава	1 541	Услуги по аренде ж/д подвижного состава и услуги

		по перевозке работников
Центральная дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД»	3 134	Услуги по перевозке работников
Горьковский филиал АО «Федеральная пассажирская компания»	431	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция управления движением – структурное подразделение Центральной дирекции управления движением – филиала ОАО «РЖД»	434	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция тяги – структурное подразделение Дирекции тяги – филиала ОАО «РЖД»	1 065	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция по ремонту пути – структурное подразделение Центральной дирекции по ремонту пути – филиала ОАО «РЖД»	238	Услуги по перевозке работников
Центральная станция связи – филиал ОАО «РЖД»	148	Услуги по перевозке работников
ГЖД – филиал ОАО «РЖД»	270	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция пассажирского обустройства	770	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция железнодорожных вокзалов	85	Услуги по перевозке работников
Горьковская дирекция по энергообеспечению	375	Услуги по перевозке работников
ПОЧЕТ Благотворительный Фонд	739	Услуги по перевозке пенсионеров ОАО «РЖД» и АО «ФПК»
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	88	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Кировской области	0	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	19 789	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки

25		
Министерство транспорта Пермского края	4 495	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Министерство транспорта Республики Башкортостан	655	Субсидии на компенсацию потерь в доходах, связанных с государственным регулированием тарифов на пригородные ж./д. перевозки
Государственный комитет Республики Мордовия по транспорту	5 447	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 обычая 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 31.12.21 г. кредиторская задолженность составила 492 031 тыс. руб.,

т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 439 841 тыс. руб., из них перед ОАО «РЖД» - 429 413 тыс. руб. или 87,27 % от суммы всей кредиторской задолженности;
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда – 14 938 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами- 9 000 тыс. руб.
- задолженность перед покупателями и заказчиками – 3 881 тыс. руб. Минтруд РФ за перевозку федеральных льготников по данным выгрузки из ЦО-22, ниже сумму госконтракта 1 814 тыс. руб.

- прочая кредиторская задолженность – 24 370 тыс. руб.

В 2017 году компанией подписано дополнительное 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 2017-2031 г.г. на сумму 463 649 тыс. руб. В течение отчетного периода в погашение данной задолженности Обществом перечислено 15 900 тыс. руб.

В 2017 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 2017-2031 г.г. на сумму 28 593 тыс. руб. В течение отчетного периода в погашение данной задолженности Обществом перечислено 4 232,8 тыс. руб.

#### **Расшифровка кредиторской задолженности по крупным контрагентам**

**по состоянию на 31.12.2021 г.**

<b>Наименование контрагента</b>	<b>Сумма задолженности (в тыс. руб.)</b>	<b>Примечание</b>
ООО ТЕМП	2 141	Услуги по уборке в поездах
ООО ОП Аркуда	985	Услуги по сопровождению поездов
Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава – филиал ОАО «РЖД»	429 319	Аренда подвижного состава с экипажем
Куйбышев/д филиал ОАО «РЖД»	20 074	Аренда подвижного состава с экипажем
Горьковский филиал АО «Федеральная пассажирская компания»	16 848	Денежная выручка Принципала по продаже билетов на поезда дальнего следования
ООО ЧОП «Тверская Академия Безопасности»	916	Услуга по обеспечению сохранности внутреннего и наружного оборудования вагонов
АО Свердловская пригородная компания	975	Модернизация АСУ ППК для переносной ККТ
АО «Группы компаний «Искандер»	2 863	Комплексное обслуживание программно-аппаратного комплекса «АСУ ППК»

## Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				Поступление		Выбыло		Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность и обратно	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причины появления проценты штрафы и иные начисления	-	-					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	415 542	-	-	-	-	(18 983)	-	-	396 559	
	5571	За 2020 г.	431 442	-	-	-	-	(15 900)	-	-	415 542	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	За 2021 г.	415 542					(18 983)			396 559	
	5572	За 2020 г.	431 442	-	-	-	-	(15 900)	-	-	415 542	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	134 492	2 489 116		(2 547 120)		18 983			95 472	
	5580	За 2020 г.	129 639	3 116 665	389	(3 126 680)		15 900		1421	134 492	
в том числе:												
	5561	За 2021 г.	18 839	1 384 376		(1 378 916)		18 983			43 282	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	За 2020 г.	54 103	121 570		(1 266 865)		15 900			18839	
	5563	За 2021 г.	1 924	27 926	-	(27 578)	-	-	-	-	2 272	
Расчеты по налогам и сборам	5583	За 2020 г.	7 384	23 967		(29 427)					1 924	
	5567	За 2021 г.	5 570	72 059		(70 901)					6 728	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5587	За 2020 г.	5 192	61 257		(60 879)					5 570	
	5568	За 2021 г.	12 123	227 362		(224 547)					14 938	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5588	За 2020 г.	9 706	196 139		(193 722)					12 123	
	5566	За 2021 г.	21 194	72 059	-	(68 896)	-	-	X	X	24 357	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5586	За 2020 г.	53 207	898 816		(929 408)					1421	
	5562	За 2021 г.	29 738	703 872		(729 729)					3 881	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5582	За 2020 г.	37	599 873		(570 172)		-	-	-	29 738	
	5569	За 2021 г.	10	1462		(1 459)					13	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5589	За 2020 г.	10	2215		(2215)	-	-	-	-	10	
		За 2021	45 094	-		(45 094)	-	-	-	-	0	
Кредиты		За 2020	0	118 697	389	(73 992)					45 094	
	5550	За 2021 г.	550 034	2 489 116		(2 547 120)		0	-	-	492 031	
Итого	5570	За 2020 г.	561 081	3 116 665	389	(3 126 680)		X	X	X	550 034	

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
<b>Всего</b>	5590	396 559	415 542	431 442
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	396 559	415 542	431 442
Прочая задолженность	5593	-	-	-

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 396 559 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	13 676	11 460	(13 129)	-	12 008
в том числе: Резерв по неиспользованным отпускам	5701	13 676	11 460	(13 129)	-	12 008

**5.9. Расходы будущих периодов Общества**

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г. отражены расходы на сумму 3424 тыс. руб., в т.ч со сроком менее 12 месяцев в сумме 1 205 тыс. руб. по строке 12607 «Расходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса (расходы на программное обеспечение) и расходы будущих периодов со сроком более 12 месяцев отражены в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" в сумме 2 219 тыс. руб.

**6. Информация о связанных сторонах**

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 лицами, способными влиять на деятельность Общества являются:

- члены Совета Директоров Общества;
- Генеральный директор Общества;

- организации, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале.

Организации, владеющие более 20% в уставном капитале Общества:

- ОАО «РЖД» - доля владения 49,3333%;
- Субъект Российской Федерации – Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан – доля владения 25,3333%;
- Субъект Российской Федерации – Республика Удмуртия в лице Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики – доля владения 25,3333%.

### **Операции со связанными сторонами**

1. Исполнитель ОАО «РЖД», заказчик АО «Содружество»:

<b>Наименование связанной стороны</b>	<b>Структурное подразделение связанной стороны</b>	<b>Предмет договора</b>	<b>Сумма сделки за период, с НДС (в тыс. руб.)</b>	<b>Сальдо на 31.12.2022г. (тыс. руб.)</b>
<b>ОАО «РЖД»</b>	АО «Компания ТрансТелеКом»	Предоставление меж/народ., меж/город. связи на ж/д номера	243	К 27
	Куйбышевская региональная дирекция железнодорожных вокзалов-структурное подразделение Дирекции железнодорожных вокзалов-филиала ОАО "РЖД"	Предоставление КДО ст. Нижнекамск	340	0
	ОАО «РЖД»	Субаренда земли	44	0
	ДЭЗ Горьк. ж.д. ОАО «РЖД»	Аренда помещений	388	Д 28
	АО ППК «Черноземье»	Повышение квалификации кассиров	532	К 4
	Свердловская ДПО	Предоставление КДО на вокзале ст.Дружинино	247	0
	Горьковская рег. дирекция ж/д вокзал филиала ОАО "РЖД"	Проживание в КДО в Ижевске	628	0
	Горьковская дирекция пассажирских обустройств	Проживание в КДО ст.Свияжск	154	Д 12

	филиала ОАО "РЖД"			
	Горьковская дирекция тяги филиала ОАО "РЖД"	Проживание в КДО ст.Красноуфимск	329	0
	Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава – филиал ОАО «РЖД»	Аренда подвижного состава с экипажем (включая штрафные санкции)	1 221 703	К 429
	Центральная дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	Оказание услуг по использованию инфраструктуры	12 491	Д 4
	ОАО «Свердловская пригородная компания»	Право на использование программы для ЭВМ АСУ ППК	2 190	К 975
	ЧУЗ "КБ "РЖД - Медицина" г.Казань	Оказание медицинских услуг (медосмотры)	40	0
	ЧУЗ "Больница "РЖД- Медицина" города Ижевск"	Оказание медицинских услуг (медосмотры)	182	К 9
	ЧУЗ Узловая поликлиника на станции Канаш ОАО "РЖД"	Оказание медицинских услуг (медосмотры)	86	0
	ДОРПРОФЖЕЛ на ГЖД	Возмещение по председателю профкома	248	0
	АО «Издательский дом Гудок»	Печатная продукция	63	К 6
	ОАО «ЖТК»	Аренда помещения	125	Д 10
	АО «РЖД Строй»	Аренда помещения	1056	К 74
	НПФ «Благосостояние»	Негосударственное пенсионное обеспечение работников	4 789	К 503
	АО «ФПК»	Аренда помещения. Аренда подвижного состава	84	Д 6
	Всего расходов от ОАО «РЖД»		1 245 962	

Обесценение дебиторской задолженности со связанными сторонами не выявлены, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расходы, понесенные Обществом по договорам, заключенным с ОАО «РЖД», составляют 85,34 % от всех расходов Общества. Исполнитель АО «Содружество», заказчик ОАО «РЖД»:

Наименование связанной стороны	Структурное подразделение связанной стороны	Предмет договора	Сумма делки за период (в тыс. руб.)
<b>ОАО «РЖД»</b>	ОАО «РЖД»	Услуги по перевозке железнодорожников	74 112
	ОАО «РЖД»	Услуги по предоставлению ж/д подвижного состава	7 522
	Горьковский филиал АО «ФПК»	Услуги по перевозке железнодорожников, работников АО «ФПК» и иных лиц	4 834
	Горьковский филиал АО «ФПК»	Агентские договоры на оформление ж/д документов на поезда дальнего следования в кассах ОАО Содружество	15 202
<b>Всего доходы от ОАО «РЖД»</b>			<b>101 670</b>

Доходы, полученные от ОАО «РЖД» в составе общих доходов, составляют 13%.

2. Исполнитель АО «Содружество», заказчик Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан:

Наименование связанной стороны	Структурное подразделение связанной стороны	Предмет договора	Сумма делки за период (в тыс. руб.)
<b>Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан</b>	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	4 111
	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	26 084

		транспортом общего пользования в пригородном сообщении	
	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	320 171
<b>Всего доходы от Республики Татарстан</b>			<b>350 366</b>

3. Исполнитель АО «Содружество», заказчик Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики:

Наименование связанной стороны	Структурное подразделение связанной стороны	Предмет договора	Сумма сделки за период (в тыс. руб.)
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	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	19 885
	Министерство социальной защиты Удмуртской Республики	Договор о возмещении потерь в доходах связанных с перевозкой граждан льготных категорий ж/д транспортом в поездах пригородного сообщения в Удмуртской Республике	4 608
	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики	Договор на компенсацию выпадающих доходов вследствие государственного регулирования тарифа на ж/д перевозки пригородного сообщения	151 336
<b>Всего доходы от Республики Удмуртия</b>			<b>175 829</b>

## 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 АО «Содружество» за отчетный 2021 год составили 761 310 тыс. руб.

Основной удельный вес в структуре доходных поступлений приходится на платную категорию пассажиров. За 2021 год доля доходных поступлений от платной категории пассажиров составила 67,45% или 51 346 тыс. руб.

Доходные поступления от перевозки федеральных льготников составили 11,321% от суммы доходов или 86 154 тыс. руб. и отражены, исходя из стоимости проданных билетов на основании выгрузки из ЦО-22.

На категорию военнослужащих приходится 0,05% от общей суммы доходных поступлений или 410 тыс. руб.

Доходные поступления от перевозки железнодорожников и пенсионеров ОАО «РЖД» и АО «ФПК» составили 80 161 тыс. руб. Доля железнодорожников в общей сумме доходных поступлений составила 10,53%.

На категорию учащихся приходится 6,18% от общей суммы доходных поступлений или 47 000 тыс. руб.

На региональных льготников приходится 1,29% от общей суммы доходных поступлений или 9 816 тыс. руб.

На категорию ВОХР (ведомственная охрана) приходится 0,13% от общей суммы доходных поступлений или 1 002 тыс. руб.

Вознаграждение по агентским договорам с АО «ФПК» составило в сумме 12 643 тыс. руб. или 0,82% от общей суммы доходных поступлений.

Услуги по возмездному оказанию услуг по предоставлению в пользование железнодорожного подвижного состава с ОАО «РЖД» составило в сумме 6 270 тыс. руб. или 0,82% от общей суммы доходных поступлений.

По прочим видам подсобно-вспомогательной деятельности доходные поступления за 2021 год составили 4 394 тыс. руб. или 0,58% от общей суммы доходных поступлений.

**Прочие доходы составили за 2021 г. 718 110 тыс. руб., 2020 г. 695 256 тыс. руб.:**

№ п/п	Прочие доходы	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
1.	Выпадающие доходы, (ГОС прошлых лет)	2 295	19 829
2.	Выпадающие доходы, поступающие из бюджета (ГОС)	641 301	672 125
3.	Иные прочие доходы	74 514	3302
	<b>Итого:</b>	<b>718 110</b>	<b>695 256</b>

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 5-ю субъектами (Республика Татарстан, Удмуртская Республика, Свердловская область, Кировская область, Республика Башкортостан) на возмещение части выпадающих доходов по перевозке отдельных категорий граждан региональных льготников;
- с 6-ю субъектами (Республика Татарстан, Удмуртская Республика, Республика Марий Эл, Республика Мордовия, Республика Башкортостан и Свердловская область) по предоставлению льготного проезда обучающимся.

**Общая сумма потерь в доходах от государственного регулирования тарифов за 2021 год** составила 677 283 тыс. руб.

По итогам 2021 года начислено – 649 49 тыс. руб., в том числе:

- 6 413 тыс. руб. за 2021 год (начисление размера субсидий объясняется методом расчета субсидий через межтарифную разницу по таким субъектам как Кировская область, Пермский край, Свердловская обл., Республика Башкортостан);

- 2 296 тыс. руб. за прошлые периоды.

По состоянию на 31.12.2021г. из бюджета субъектов РФ получены субсидии в размере 666 059 тыс. руб., в том числе:

- 602 665 тыс. руб. за 2021 год;
- 63 394 тыс. руб. за прошлые периоды.

В 2022 году запланировано получить остаток за декабрь по таким субъектам как Удмуртская Республика в размере 17 304 тыс. руб., Башкирская Республика в размере 0,635 тыс. руб. по Пермскому краю в размере 1 937 тыс. руб., по Республике Марий Эл в размере 87 тыс. руб., по Республике Татарстан в размере 10 984 тыс. руб.

Задолженность за 2021 год, планируемая к получению в 2022 году, составляла 48,072 млн.руб. По факту оплачено в 2021 г. 3 463 тыс. руб., в том числе:

- 1 435 тыс.руб. (Кировская область - оплата за 2020г.);
- 10 266 тыс.руб. (Мордовия - оплата 2020г.);
- 16 699 тыс.руб. (Удмуртия - оплата 2020г.);
- 1 436 тыс. руб. (Пермский край- оплата за 2020г.)
- 62 тыс. руб. (Марий Эл - оплата за 2020г.)
- 4 765 тыс. руб. (Башкортостан за 2020г.)

В рамках заключенных соглашений по **реструктуризации задолженности**, согласно графику платежей плановый объем субсидий к получению в 2021 году составлял – 18 012 тыс.руб.

По факту свои обязательства выполнили 3 субъекта из 4:

Марий Эл – 4 866 тыс.руб.

Чувашия – 7 408 тыс.руб.

Удмуртия – 3 157 тыс.руб.

Мордовия – 557 тыс. руб. за 2021г., 2 024 тыс. руб. оплатили за 2020г.

## 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 2021 год по данным бухгалтерского учета расходы, связанные с производством и реализацией, составили 1 426 400 тыс. руб.

### Расходы по обычным видам деятельности Общества

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		Сумма	Удельный вес	Сумма	Удельный вес
Материальные затраты	5610	14 586	1,02	9 079	0,72
Расходы на оплату труда	5620	214 057	15,01	191 509	15,3
Отчисления на социальные нужды	5630	67 394	4,73	55 354	4,42
Амортизация	5640	9 156	0,64	9 833	0,79
Прочие затраты	5650	1 121 207	78,6	985 985	78,77
Итого по элементам	5660	1 426 400	100	1 251 760	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	1 426 400	100	1 251 760	100

Наибольший удельный вес 78,6 в общем объеме расходов за 2021 г. составляют прочие затраты.

Прочие расходы, понесенные Обществом в 2021 году по договорам с ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава и услуги по использованию инфраструктуры составляют

1 028 495 тыс. руб. и занимают 91,82 % в общей сумме расходов по обычным видам деятельности АО «Содружество».

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 40073,3 тыс. руб. К ним относятся:

- расходы за услуги банков – 4 529,8 тыс. руб.;
- путевки детям сотрудников – 465,6 тыс. руб.;
- плата за обеспечение Уставной деятельности НПФ «Благосостояние» - 123,01 тыс. руб.;
- комиссия по банковской гарантии – 428,2 тыс. руб.;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии (Совету Директоров) – 170,7 тыс. руб.
- проезд работников – 625,6 тыс. руб.;
- материальная помощь, премии к юбилею и страховые взносы – 8 460,6 тыс. руб.;
- возмещение по оплате председателю профкома – 247,8 тыс. руб.
- прочие за счет рентабельности – 5 504,6тыс. руб.;
- ФОТ за счет рентабельности – 1 554,6 тыс. руб.
- штрафы и пени – 41 тыс. руб.;
- судебные расходы – 164,9 тыс. руб.;
- списание форменной и спец. одежды – 247,2 тыс. руб.;

- списание дебиторской задолженности – 0 тыс. руб.;
- формирование резерва по сомнительным долгам – 5,336 руб.
- возмещение процентов по ипотечному кредитованию – 5040,3 тыс. руб.
- прочие 12 464,06 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2020 год составили 54 958 тыс. руб. К ним относятся:

- расходы за услуги банков – 866,6 тыс. руб.;
- путевки детям сотрудников – 98,2 тыс. руб.;
- плата за обеспечение Уставной деятельности НПФ «Благосостояние» - 107,7 тыс. руб.;
- комиссия по банковской гарантии – 281,9 тыс. руб.;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии (Совету Директоров) – 389 тыс. руб.
- проезд работников – 2 349,4 тыс. руб.;
- материальная помощь, премии к юбилею и страховые взносы – 8 729,9 тыс. руб.;
- возмещение по оплате председателю профкома – 1 722,2 тыс. руб.
- прочие за счет рентабельности – 2 959,8 тыс. руб.;
- ФОТ за счет рентабельности – 1518,6 тыс. руб.
- штрафы и пени – 35,8 тыс. руб.;
- судебные расходы – 127,2 тыс. руб.;
- списание форменной и спец. одежды – 208,9 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 886,4 тыс. руб.;
- формирование резерва по сомнительным долгам – 24 954,9 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотечному кредитованию – 5 143,2 тыс. руб.
- прочие – 4 578,3 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.

По графику произведены следующие платежи:

- первый платеж произведен 24 марта 2017г в сумме 2023,6 тыс. руб.
- второй платеж произведен 30 июля 2018г. в сумме 2023,6 тыс. руб.

- третий платеж произведен 30 июля 2020г., выполнено частично, оплачено 557,15тыс. руб.
- четвертый платеж произведен 15 декабря 2021г. в сумме 2023,6 тыс. руб. и 17 декабря 2021г.в сумме 557,1 тыс. руб.
- до 31 декабря 2022г. предусмотрен платеж в размере 2 581 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 31 577,952 тыс. руб.

По графику произведены следующие платежи:

- первый платеж произведен 29 декабря 2016г. в сумме 3 157,795 тыс.руб.
- второй платеж произведен 21 декабря 2017г. в сумме 3 157,795 тыс. руб.
- третий платеж произведен 4 октября 2018г. в сумме 3 157,795 тыс. руб.
- четвертый платеж произведен 30 апреля 2019г. в сумме 3 157,795 тыс. руб.
- пятый платеж произведен 31 января 2020г в размере 3 157,795 тыс. руб.
- до 31 декабря 2022 года предусмотрен платеж в размере 3157,975 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 59 267,388 тыс. руб.

По графику произведены следующие платежи:

- первый платеж произведен 31 августа 2018г. в сумме 7 408,423 тыс.руб.
- второй платеж произведен 01 ноября 2019г. в сумме 7 408,423 тыс.руб.
- третий платеж произведен 18 ноября 2020г. в сумме 7 408,423 тыс. руб.
- до 31 декабря 2022 года предусмотрен платеж в размере 7 408,423 тыс. руб.

**• Республикой Марий Эл**

В мае 2015 г. было заключено Соглашение между АО «Содружество» и Министерством промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл за период 2012-2014гг. на сумму 48 655 тыс. руб., которое утратило силу в связи с подписанием Мирового Соглашения по делу возмещения Министерством промышленности, транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл некомпенсированных потерь (убытков) АО «Содружество», возникшие в 2012-2014 годах, а также Соглашения от 24.10.2017г. на сумму 43 790,568 тыс.руб.

Новое Соглашение было подписано на условиях выплаты денежных средств из бюджета Республики Марий Эл в размере 4 865,618 тыс. руб. в срок до 30 июня 2018 года. Оплата произведена в срок, 28 июня 2018г.

В соответствии с Соглашением от 24.10.2017г. до 31 декабря 2019 года предусмотрен платеж в размере 4 865,618 тыс. руб. Обязательство выполнено 30 декабря 2019г.

В соответствии с Соглашением от 24.10.2017г. до 31 декабря 2020 года предусмотрен платеж в размере 4 865,618 тыс. руб. Обязательство выполнено 28 декабря 2020г.

В соответствии с Соглашением от 24.10.2017г. до 30 декабря 2021 года предусмотрен платеж в размере 4 865,618 тыс. руб.

В соответствии с Соглашением от 24.10.2017г. до 30 декабря 2022 года предусмотрен платеж в размере 4 865,618 тыс. руб.

### **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 01.01.2021 года денежные средства по балансу Общества составили в сумме 81 241 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассах – 2 678 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетных счетах организации – 4 149 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 3 114 тыс. руб.
- депозитные вклады, приравненные к денежным средствам - 71 300 тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110		1 286 074
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	677 310	631 506
в т.ч. основному обществу, акционеру	41111		124 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссиях и иных аналогичных платежей	4112		-
Прочие поступления (возмещение недополученных доходов в следствии госрегулирования тарифа)	4114	424 154	648 447
прочие поступления	4119	578 240	6121

в т.ч. основному обществу			
Платежи - всего	4120	(1 675 784)	(1336 848)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 384 658)	(1 063 465)
в т.ч. основному обществу, акционеру	41211		(1 145 104)
в связи с оплатой труда работников	4122	(215 805)	(189 080)
Проценты по долговым обязательствам	4123		(156)
налога на прибыль организаций	4124		(5 639)
Взносы в государственные внебюджетные фонды, налоговые платежи	4125		(64 424)
прочие платежи	4129	(117 721)	(14 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 920	(507 74)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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		(27 406)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(27 406)
	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(27 406)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310		118 697
в том числе:			
полученные кредиты и займы	4311		118 697
Платежи - всего	4320		(73 835)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(73 835)
Сальдо денежных потоков за отчетный период от финансовых операций	4300		44 862
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 280)	(33 318)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 241	114 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 961	81 241
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

В строках Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» отражены суммы операций по продаже ОС в сумме 2035 тыс. руб. В строке 4111 «Поступления всего», АО «РЖД» в сумме 101 670 тыс. руб., Министерство транспорта и дорожного хозяйства РТ – 339 346 тыс. руб., Министерство транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики – 174 729 тыс. руб.

В строке 4121 «Платежи основному обществу» сидят суммы платежей ОАО «РЖД» в размере 1 203 285 тыс. руб. Всего было перечислено налогов от ФОТ 66 180 тыс. руб.

В строке 4122 отражена сумма по оплате труда всех сотрудников с НДФЛ. Всего на сумму 215 605 тыс. руб.

В платежи по оплате труда работников включены суммы по оплате основного управленческого персонала за отчетный период в размере 20 999 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.21 года денежные средства по балансу Общества составили в сумме 42 961 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств в кассах 2 378 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетных счетах организации – 5 339 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 6 144 тыс. руб.;
- депозитные вклады, приравненные к денежным средствам - 29 100 тыс. руб.

#### **9. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

На конец отчетного года	На конец отчетного года	На начало отчетного года
Арендованные основные средства	153 291	89 740
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	39	975
Нематериальные активы, полученные в пользование	13 641	20 140
Бланки строгой отчетности, учитываемые на забалансовых счетах	326	532
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах (инвентарь и хозяйствственные принадлежности в эксплуатации стоимостью менее 40 тыс. руб.)	25 633	24 298

По состоянию на 31.12.2021 года нематериальные активы, полученные в пользование, по балансу Общества составили в сумме 13 641 тыс. руб., в том числе:

- АСУ ППК , доработка- 2 405тыс. руб.;
- 1С – 72 тыс. руб.;
- Доработка 1С – 485 тыс. руб.;
- Антивирус – 208 тыс. руб.;
- Лицензии на различные программы – 1 206 тыс. руб.;
- Модификации различных программ – 2 659 тыс. руб.;

- Программное обеспечение (различное) – 6 606 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года числятся арендованные помещения по балансу Общества :

- помещение офиса г.Казань, ул.Г.Камала, 11 – 915,5 кв. м.;
- помещение ст.Свияжск – 30 кв. м.;
- помещения УР г.Янаул ул. Станционная 15а – 45,1 кв.м.;
- г.Канаш помещение №66 – 10,2 кв.м..
- помещение офиса г.Казань, ул.Чернышевского, 36 – 836,8 кв. м., 93,5 кв.м.

По состоянию на 31.12.2020 года числятся арендованные земельные участки по балансу Общества :

- земельный участок г.Казань, ул.Г.Камала, 11 – 431,2 кв.м.;
- земельный участок г.Казань, о.п. Компрессорный – 12 кв.м.;
- земельный участок г.Казань, ранжированный парк ст. Казань – 12 кв.м.;
- земельный участок ст. Высокая гора – 26,9 кв.м.;
- земельный участок ст. 753 км – 14,4 кв.м.;
- земельный участок УР г. Ижевск 31 км ПК7 – 50 кв.м..

#### **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.

В Бухгалтерском балансе на 01.01.2021 и на 31.12.2021г. по стр.1180 «Отложенные налоговые активы» отражены свернуто, так прописано в учетной политике.

По состоянию на 31.12.20г. сальдо в размере 66 225 тыс. руб. по стр.1180 «Отложенные налоговые активы» было отражено развернуто.

В бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021г. были внесены изменения.

Скорректировано сальдо на сумму 11 219 тыс. руб. по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы». После внесенных исправлений, сальдо на 31.12.2021г. составило 55 006 тыс. руб.

## Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование	На начало отчетного года	Движение за период		На конец отчетного года
		Возникло	Погашено	
Косвенные производственные расходы		5		5
Кредиторская задолженность	1 043	2 587	1 043	2 587
Материалы	39		38	1
Недостачи и потери от порчи ценностей	0,5	0,2		0,7
Незавершенное производство		16		16
Основные средства	425	96	331	190
Оценочные обязательства и резервы	2735		312	2 423
Расходы будущих периодов	56 279	6 284		62 563
Резервы сомнительных долгов	5 704	70	5 183	592
Убыток текущего периода		42 009	36 578	5 431
Прочие расходы		37	37	
<b>Итого</b>	<b>66 225</b>	<b>51 106</b>	<b>43 521</b>	<b>73 811</b>

## Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование	На начало отчетного года	Движение за период		На конец отчетного года
		Возникло	Погашено	
Кредиторская задолженность	9 615	9 103	7 186	7 698
Материалы	418	335	8	90

	45			
Основные средства	1 186	341	2 042	2 887
Резервы сомнительных долгов			1 000	1 000
Прочие расходы				
Убытки прошлых лет		919	919	
<b>Итого</b>	<b>11 219</b>	<b>10 698</b>	<b>11 155</b>	<b>11 676</b>

#### Показатели Отчета о финансовых результатах

Показатели	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	18 997	(10 110)
Условный расход по налогу на прибыль	-	(2 022)
Изменение отложенных налоговых активов	7 585	4 877
Изменение отложенных налоговых обязательств	(457)	(3 913)
Текущий налог на прибыль	0	0
Справочно:		
Постоянные налоговые обязательства		(2 284)

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 получилась прибыль до налогообложения в размере 18997 тыс. руб. Чистый прибыль Общества составила – 26125 тыс. руб.

На 31.12.2021г стоимость одной акции составляет 87 тыс. руб.

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

#### 12. События после отчетной даты

С целью сокращения сроков возмещения НДС за 4 кв. 2021 из бюджета и снижения кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за оказанные услуги по аренде подвижного состава с экипажем между АО «Содружество» и ПАО «Сбербанком» заключен Договор о выдаче банковской гарантии от 25.03.2021г. №БГ- 558. Банковская гарантия на сумму

54 434, 379 тыс. руб. представлена в налоговую инспекцию. Налоговая инспекция вынесла решение от 27.01.2021г. в возмещении НДС в заявительном порядке в сумме 54 434 тыс. руб.

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.

## **12.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

В марте 2019 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2019 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Вместе с тем данное обстоятельство, по оценкам руководства, не несет в себе угрозы непрерывности деятельности организации, в связи с чем отчетность составлена с учетом соблюдения данного принципа.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год события после отчетной даты-факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

Задержек с платежами, вызванных последствиями от COVID-19, в 2021 году не было. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к появлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не оказала влияние на непрерывность деятельности Общества.

### **13. Чистые активы**

Чистые активы за 2019-2021 гг. имели отрицательное значение, а именно:

- на 31.12.2021 г. – 238 256 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 264 381 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. – 255 236 тыс. руб.;

За 1 полугодие 2021г. по решению совета директоров от 30.06.2021г. был создан резерв в размере 15 тыс. руб.- 5% от уставного капитала.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность и следовательно, организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Основной причиной образования отрицательной величины чистых активов Общества являются убытки по основной деятельности. Общество осуществляет пригородные железнодорожные пассажирские перевозки, тарифы на проезд в пригородных поездах регулируются государством, что и является причиной образования убытков.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов. В частности, компанией до 2025 г. запланировано ежегодное улучшение состояния чистых активов. Кроме того на постоянной основе проводится работа с субъектами Российской Федерации по вопросу получения компенсаций выпадающих доходов в связи с государственным регулированием тарифов на проезд.

### **14. Иная информация, обязательная к раскрытию**

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

В 2021 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 20 999 тыс. руб.:

- Оплата труда за отчетный период -8 922 тыс. руб.;

- Отпускные – 1 441 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 3 820 тыс. руб.;
- Вознаграждения, премии – 5 613 тыс. руб.;
- Материальная помощь – 838 тыс. руб.
- Прочие выплаты – 365 тыс. руб.

По состоянию на 02.02.2021 г. у АО «Содружество» нет судебных дел с существенными суммами риска.

#### **14.1. Информация о рисках, связанных с деятельностью АО «Содружество»**

Ключевые риски компаний ОАО «РЖД», связанные с реализацией ДПР (Долгосрочная программа развития) до 2025 года, определены с учетом их влияния на достижение ключевых показателей эффективности и структурированы в категории по источнику возникновения.

К рискам, реализация которых приведет к наибольшему влиянию на ДПР, относятся:

- отставание доходной ставки от индексации тарифов при опережающем росте цен на потребляемую ОАО «РЖД» продукцию;
- отсутствие/невыполнение долгосрочных государственных решений в части финансирования развития железнодорожного транспорта;
- существенное изменение моделей рынка грузовых и пассажирских перевозок с сокращением доли холдинга «РЖД» в перевозочных сегментах.

Для предотвращения и своевременного реагирования на данные риски ОАО «РЖД» планирует постоянно взаимодействовать с государственными органами и основными потребителями услуг ОАО «РЖД», информируя их о потенциальных негативных последствиях принимаемых решений. Для снижения возможных негативных последствий реализации рисков ОАО «РЖД» будет повышать клиентоориентированность и качество предоставляемых услуг, а также реализовывать программу повышения эффективности.

#### **14.2 Экономическая среда, в которой АО «Содружество» осуществляет свою деятельность**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:

- закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений;
- закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны;
- запретами на проведение публичных мероприятий;
- принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан;
- усилением пограничного контроля;
- иными ограничениями.

Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.

В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:

- мораторий на банкротство;
- мораторий на проверки бизнеса;
- кредитные каникулы для бизнеса;
- беспроцентные кредиты на зарплату;
- налоговые каникулы;
- безвозмездные субсидии;
- прочие меры.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции. Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности.

Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:

- Наблюдалось снижение курса рубля по отношению к основным валютам и волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1,2% с 73,8757 рубля за доллар США до 74,2926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 8% с 90,7932 рубля за евро до 84,0695 рубля за евро.
- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.
- Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно повышалась и с 20 декабря 2021 года установлена на уровне 8,5%.
- Годовая инфляция за 2021 год, по данным Росстата, составила около 8,39 процентов после 4,91 процентов в 2020 году и 3,04 процентов в 2019 году (декабрь – декабрь).

предыдущего года).

Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Указанные выше изменения в экономической среде существенное влияние на деятельность Общества не оказали. Деятельность Общества не относится к отрасли, пострадавшей от COVID-19.

Руководством Общества предприняты все необходимые меры для снижения негативного воздействия распространения коронавирусной инфекции на здоровье работников, деятельность Общества в целом.

Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Текущие экономические условия, указанные выше создают много новых неопределенностей в части оценки ожидаемых кредитных убытков. В сложившихся обстоятельствах Общество продолжает применять требования положений по бухгалтерскому учету в части формирования резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, учитывая постоянно меняющиеся внешние факторы, основывая свои оценки на лучших данных из всех доступных источников.

Задержек с платежами, вызванных последствиями от COVID-19, в 2021 году не было. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не привела к появлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Сложившаяся эпидемиологическая ситуация не оказала влияние на непрерывность деятельности Общества.

Генеральный директор

07 февраля 2022 г.



*Ахметшин*

А.И.Ахметшин

Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
КОПИЕ ЧАСТЬЮ

лист  
E. В. Коротких



*Коротких*