

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах**  
*акционерного общества*  
*«Кузбасс – пригород»*  
*за 2020 год*

**г. Кемерово**  
**2021 год**

**Содержание**

		Стр.
<b>1.</b>	Основные положения учетной политики Общества	3
<b>1.2</b>	Информация о членах органов управления и контроля Общества	4
<b>1.2.1.</b>	Совет директоров	5
<b>1.2.2.</b>	Комитеты при совете директоров	6
<b>1.2.3.</b>	Ревизионная комиссия	6
<b>1.2.4.</b>	Генеральный директор	8
<b>1.2.5.</b>	Правление	8
<b>1.3</b>	Информация о существенных фактах	8
<b>1.4.</b>	Контактные телефоны, почтовый и юридический адрес Общества	8
<b>1.5.</b>	Виды деятельности	9
<b>2</b>	Раскрытие существенных показателей отчетности	9
<b>2.1</b>	Основные средства (ПБУ 6/01)	9
<b>2.2</b>	Нематериальные активы (ПБУ 14/2007)	11
<b>2.3.</b>	Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01)	12
<b>2.4.</b>	Доходы (ПБУ 9/99, порядок признания выручки	13
<b>2.5.</b>	Расходы (ПБУ 10/99) , состав затрат	14
<b>2.6.</b>	Уставный капитал	16
<b>2.7.</b>	Налог на прибыль (ПБУ 18/02)	16
<b>2.8.</b>	Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)	18
<b>2.9.</b>	Дебиторская, кредиторская задолженность	23
<b>2.10.</b>	Кредиты	25
<b>2.11.</b>	Доходы будущих периодов	26
<b>2.12.</b>	Денежные средства	26
<b>2.13.</b>	Оценочные обязательства	26
<b>3.</b>	Распределение прибыли и дивидендная политика	27
<b>4.</b>	Иная обязательная к раскрытию информация	28
<b>5.</b>	События после отчетной даты	30

## **Раздел 1.**

Бухгалтерский баланс АО «Кузбасс-пригород» был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### **1. 1. Основные положения учетной политики Общества.**

Учетная политика акционерного общества «Кузбасс-пригород» разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, финансовым налоговым законодательством РФ.

Учетная политика призвана:

Продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса;

Обеспечить достоверность подготавливаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности;

Обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета, таких как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ОАО «Кузбасс-пригород».

Генеральный директор Общества отвечает за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций (п.1 ст.6 Закона «О бухгалтерском учете»).

Главный бухгалтер Общества обеспечивает формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, контроль движения активов, формирования информации о доходах и расходах, сохранности и прироста капитала и выполнения обязательств Общества.

В течение года главный бухгалтер Общества осуществляет подготовку и обоснование решений об изменении различных положений учетной политики, которые могут быть приняты к исполнению только начиная со следующего года.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности. Основными задачами инвентаризации является выверка наличия, состояния и оценки имущества и обязательств.

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

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

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

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

Доходы от обычных видов деятельности Общества при оформлении лицам, указанным в нормативных документах органов государственной власти Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации,

«безденежных», льготных проездных документов, а также при перевозках по транспортным требованиям работников ОАО «Российские железные дороги» и ОАО «Федеральная пассажирская компания» определяются по действующим тарифам исходя из полной стоимости проезда, с последующей оплатой федеральными органами исполнительной власти, открытыми акционерными обществами «Российские железные дороги» и «Федеральная пассажирская компания», органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления на основании заключенных договоров и предъявляемым им счетов.

Доходы от обычных видов деятельности Общества при оформлении лицам, указанным в коллективном договоре Общества, «безденежных» проездных документов для проезда по личным надобностям в поездах дальнего следования и пригородного сообщения определяются по действующим тарифам исходя из полной стоимости проезда.

Доходы от обычных видов деятельности Общества при оформлении «безденежных» проездных и перевозочных документов на перевозки пассажиров и багажа по решению комиссии ОАО «РЖД» по оказанию благотворительной и спонсорской помощи юридическим и физическим лицам и комиссии ОАО «РЖД» по оказанию благотворительной помощи работникам и неработающим пенсионерам Общества и членам их семей определяются Обществом по действующим тарифам исходя из полной стоимости проезда пассажира или перевозки багажа.

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

Учётная политика на 2020 г утверждена приказом №266 от 29.12.2019 г. за подписью генерального директора.

## **1.2. Информация о членах органов управления и контроля Общества**

Корпоративное управление и контроль за деятельностью Общества осуществляют:

- 1) Общее собрание акционеров;
- 2) Совет директоров;
- 3) Генеральный директор;
- 4) Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров ОАО «Кузбасс-пригород» является высшим органом управления общества. Общее собрание акционеров в соответствии с уставом ОАО «Кузбасс-пригород» и Положением о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров ОАО «Кузбасс-пригород» проводятся в форме совместного присутствия акционеров либо путем проведения очно-заочного голосования. Годовое общее собрание акционеров общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Проводимые помимо годового общего собрания акционеров общества являются внеочередными. Представителями акционеров на внеочередных общих собраниях акционеров являются физические лица, уполномоченные на основании доверенностей представлять интересы акционеров.

### 1.2.1. Совет директоров

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества за исключением вопросов, которые отнесены к компетенции общего собрания акционеров. Состав совета директоров общества определяется в количестве 5 (пяти) человек согласно ст.16 Устава АО «Кузбасс-пригород». За отчетный период представителем акционеров в совете директоров АО «Кузбасс-пригород» являются физические лица, которые были выдвинуты кандидатами в совет директоров и избраны на годовом общем собрании акционеров 20.06.2019 года и 01.06.2020 года. Члены совета директоров общества избирались акционерами Общества путем кумулятивного голосования (5 кандидатур членов совета директоров, выдвинутых акционерами - ОАО «Российские железные дороги» и Кемеровской областью в лице Комитета по управлению государственным имуществом Кемеровской области).

Члены совет директоров, избранные на годовом общем собрании акционеров 20.06.2019 года на период с 20.06.2019 года по 31.05.2020 года:

1) Богомолов Виктор Станиславович – начальник отдела департамента транспорта и связи Кемеровской области. Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания: г. Кемерово. Дата первого избрания в совет директоров 19.06.2013 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

2) Боровиков Евгений Юрьевич – заместитель начальника Департамента по взаимодействию с федеральными и региональными органами власти - начальник отдела региональной политики. Гражданин РФ. Место проживания г. Новосибирск. Дата первого избрания в совет директоров 14.06.2018 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

3) Горохов Михаил Юрьевич – начальник юридической службы Западно-Сибирской железной – филиала ОАО «РЖД».

Гражданин РФ. Место проживания: г. Новосибирск. Дата первого избрания в совет директоров 20.06.2019 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

4) Лемихов Сергей Викторович - начальник Западно-Сибирской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурного подразделения ОАО «РЖД». Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания г. Новосибирск. Дата первого избрания в совет директоров 26.10.2016 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

5) Скоробогатова Юлия Анатольевна - начальник отдела Комитета по управлению государственным имуществом Кемеровской области. Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания: г. Кемерово. Дата первого избрания в совет директоров 15.06.2015 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

Члены совет директоров, избранные на годовом общем собрании акционеров 01.06.2020 года на период с 01.06.2020 года до следующего годового собрания акционеров:

1) Богомолов Виктор Станиславович – начальник отдела департамента транспорта и связи Кемеровской области. Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания: г. Кемерово. Дата первого избрания в совет директоров 19.06.2013 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

2) Боровиков Евгений Юрьевич – заместитель начальника Департамента по взаимодействию с федеральными и региональными органами власти - начальник отдела региональной политики. Гражданин РФ. Место проживания г. Новосибирск. Дата

первого избрания в совет директоров 14.06.2018 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

3) Лемихов Сергей Викторович - начальник Западно-Сибирской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре - структурного подразделения ОАО «РЖД». Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания г. Новосибирск. Дата первого избрания в совет директоров 26.10.2016 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

4) Скоробогатова Юлия Анатольевна - начальник отдела Комитета по управлению государственным имуществом Кемеровской области. Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания: г. Кемерово. Дата первого избрания в совет директоров 15.06.2015 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

5) Шапуленко Евгений Викторович - заместитель начальника Западно-Сибирской железной дороги (по территориальному управлению) - филиала ОАО «РЖД». Акционером АО «Кузбасс-пригород» не является. Гражданин РФ. Место проживания г. Омск. Дата первого избрания в совет директоров 01.06.2020 г. Согласие кандидата на выдвижение имеется.

Независимые директора в состав совета директоров Общества не избирались. В составе совета директоров отсутствуют лица, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности, а так же, состоящие в трудовых отношениях в конкурирующей фирме, иски к вышеуказанным лицам не предъявлялись.

В составе совета директоров отсутствуют лица, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности, а так же, состоящие в трудовых отношениях в конкурирующей фирме.

Положением о совете директоров АО «Кузбасс-пригород» определен порядок и периодичность проведения заседаний совета директоров общества, которые проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. В целях оперативного решения рассматриваемых вопросов проведено за отчетный период 8 заседаний совета директоров АО «Кузбасс-пригород», на заседаниях совета директоров рассмотрено 78 вопросов.

Решения совета директоров за отчетный период исполняются в полном объеме.

### **1.2.2. Комитеты при совете директоров**

За отчетный период в совете директоров общества для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции совета директоров комитеты по стратегическому планированию, по аудиту, по кадрам и вознаграждениям, по рискам, по урегулированию корпоративных конфликтов не предусмотрены и не создавались.

### **1.2.3. Ревизионная комиссия**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия общества. Полномочия представителей акционеров в ревизионной комиссии общества прекращаются с момента избрания нового состава ревизионной комиссии общества на годовом общем собрании акционеров, а в случае досрочного прекращения полномочий состава ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров – с момента принятия соответствующего решения общим собранием акционеров общества.

Представителями акционеров в ревизионной комиссии АО «Кузбасс-пригород» являются физические лица, которые были выдвинуты кандидатами в ревизионную комиссию и избраны на годовом общем собрании акционеров 20.06.2019 года и

01.06.2020 года. Состав ревизионной комиссии общества определяется в количестве 3 (трех) человек, согласно ст.20. 1 Устава АО «Кузбасс-пригород».

Персональный состав ревизионной комиссии общества, избранной на годовом общем собрании акционеров 20.06.2019 года на период с 20.06.2019 года по 31.05.2020 года, приведен в таблице:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество члена комиссии, должность	Доля принадлежащих акций
1.	Камольцев Владимир Валерьевич – начальник сектора Новосибирского регионального управления Центра "Желдорконтроль" (паспорт серия 50 07 348930, выдан отделением УФМС России по Новосибирской области в городе Оби 16.10.2008 г.	0
2.	Кочкарев Дмитрий Павлович - ведущий ревизор Новосибирского регионального управления Центра "Желдорконтроль" (паспорт серия 50 07 322335, выдан отделом УФМС России по Новосибирской области в Кировском районе 04.07.2008 г.);	0
3.	Сержантов Олег Ильич - главный ревизор Новосибирского регионального управления Центра "Желдорконтроль" (паспорт серия 32 11 021531, выдан отделением №1 в Центральном р-не ОУФМС России по Кемеровской области г. Новокузнецка 08.07.2011 г.	0

Персональный состав ревизионной комиссии общества, избранной на годовом общем собрании акционеров 01.06.2020 года на период с 01.06.2020 года до следующего годового собрания акционеров, приведен в таблице:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество члена комиссии, должность	Доля принадлежащих акций
1.	Зубарев Дмитрий Юрьевич – ведущий ревизор Новосибирского регионального управления Центра «Желдорконтроль» (паспорт серия 50 08 387438, выдан отделом УФМС России по Новосибирской обл. в Первомайском р-не г.Новосибирска 22.10.2008г.).	0
2.	Ищенко Сергей Михайлович – заместитель начальника Новосибирского регионального управления – начальник отдела Центра «Желдорконтроль» (паспорт серия 50 04 074919, выдан УВД Джержинского р-на г.Новосибирска 24.09.2003г.).	0
3.	Сержантов Олег Ильич - главный ревизор Новосибирского регионального управления Центра "Желдорконтроль" (паспорт серия 32 11 021531, выдан отделением №1 в Центральном р-не ОУФМС России по Кемеровской области г. Новокузнецка 08.07.2011 г.	0

В составе ревизионной комиссии общества отсутствуют лица, которые признавались виновными в совершении преступлений в экономической деятельности, члены ревизионной комиссии одновременно не находятся в трудовых отношениях с юридическими лицами, конкурирующих с АО «Кузбасс-пригород», не являются членами совета директоров и не занимают должности в органах управления общества.

#### 1.2.4. Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью АО «Кузбасс-пригород» за отчетный период осуществлялось исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Решением совета директоров от 09.08.2019г. генеральным директором избран Кутловский П.В. на период с 18.08.2019г. по 18.08.2022г.

Информация, которую предоставляет лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, приведена в таблице:

Таблица 2

Наименование юридического лица	
Юридические лица, в которых лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, владеет самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 и более процентами голосующих акций	отсутствуют
Юридические лица в органах управления которых лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества занимает должности	отсутствуют
Совершаемые или предполагаемые сделки, в которых лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества может быть признано заинтересованным лицом	отсутствуют

Генеральный директор, осуществляет свои права и исполняет обязанности в интересах общества добросовестно и разумно, акциями общества не владеет.

#### 1.2.5. Правление

Коллегиальный исполнительный орган (правление) в АО «Кузбасс-пригород» отсутствует.

### 1.3. Информация о существенных фактах (в соответствии с классификацией ФКЦБ (ФСФР))

Предоставление займов, поручительств, передача имущества в залог, обществом не производилась. Приобретение и выкуп обществом размещенных акций, эмиссии ценных бумаг не осуществлялось.

#### 1.4. Контактные телефоны, почтовый и юридический адрес Общества

Местонахождение общества: 650066, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Кемерово, Пионерский бульвар, 1А

Почтовый адрес Общества: 650055, Российская Федерация, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Сарыгина, 22.

Банковские реквизиты: р/с 40702810812030000599 в Операционном офисе в Кемерово филиала ОАО Банк ВТБ в г. Красноярске, к/с 30101810200000000777, БИК 04040777

ОГРН 1034205038780, ИНН / КПП 4205048280 / 420501001

Телефон / факс: (384 2) 32-35-11 / (384 2) 32-37-39

Среднесписочная численность работников за 2019 год – 295 человек, за 2020 г. – 285 человек.

Контактные телефоны приведены в таблице.

№	Наименование должности	Фамилия, имя, отчество	телефон
1.	Генеральный директор	Кутловский Павел Викторович	32-33-33



2.	Главный бухгалтер	Дремова Елена Викторовна	32-36-58
3.	Секретарь совета директоров	Сазонова Инна Ивановна	32-44-73

### **1.5. Виды деятельности.**

Лицензия Серия ПП №4206686 от 27 апреля 2016 г.,  
основной государственный номер записи о государственной регистрации  
юридического лица 1034205038780,

ИНН 4205048280,

Место нахождения 650066, г. Кемерово, Пионерский бульвар, д. 1 а,

срок действия - бессрочно

Места осуществления лицензируемого вида деятельности: территория  
Российской Федерации.

В соответствии с данной лицензией, основным видом деятельности ОАО  
"Кузбасс-пригород" является организация пригородных пассажирских перевозок  
железнодорожным транспортом.

Раздельный учет ведется по следующим видам деятельности:

- 1) Пассажирские перевозки в дальнем следовании (ускоренные);
- 2) Пассажирские перевозки в пригородном сообщении по Кемеровской области  
(пригородные);
- 3) Пассажирские перевозки в пригородном сообщении по Томской области  
(пригородные);
- 4) Прочие виды деятельности (Торговля в поездах, Услуги агента,  
Дополнительные услуги).

Раздельный учет осуществляется на основе классификатора доходов и  
расходов по видам деятельности ОАО «Кузбасс-пригород».

## **Раздел 2. Раскрытие существенных показателей отчётности**

### **2.1. Основные средства**

1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой)  
отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии  
с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01,  
утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом  
следующих особенностей. Общество не признает в качестве основных средств активы,  
в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в  
пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п.  
Доходные вложения в материальные ценности представляют собой основные средства,  
предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и  
пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

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

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности  
организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на  
отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более

12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Срок полезного использования активов, подлежащих учету на забалансовом счете, при передаче в эксплуатацию определяется на основании срока полезного использования, присвоенного коду ОКОФ

Общество проводит регулярно переоценку групп однородных основных средств (как правило, один раз в 5 лет) для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

При этом существенным отличием признается разница между текущей (восстановительной) стоимостью и стоимостью основных средств, по которой они отражены в бухгалтерском учете, составляющая более пятнадцати процентов.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств. При переводе основного средства на консервацию на срок более трех месяцев начисление амортизационных отчислений прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его перевода на консервацию. При расконсервации основного средства, переведенного на консервацию на срок более трех месяцев, начисление амортизационных отчислений продолжается с первого числа месяца, следующего за месяцем его расконсервации. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, распоряжением ОАО «РЖД» от 30 октября 2003 г. № 43р и Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007 г. № 395р с учетом дополнений и изменений и иными распорядительными документами, принятыми обществом.

Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб подразделений Общества в установленном порядке.

В случае наличия у одного основного средства нескольких частей, которые принадлежат к разным амортизационным группам и могут быть использованы для выполнения определенных самостоятельных функций, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект с присвоением соответствующих кодов ОКОФ.

При расконсервации основного средства срок полезного использования не пересматривается и амортизационные отчисления по нему продолжают начисляться исходя из ранее установленных норм.

По основным средствам с остаточной стоимостью равной нулю после проведения восстановления, предусмотренного инвестиционной программой Общества, срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке. В этом случае амортизационные отчисления определяются исходя из затрат на восстановление и пересмотренного (продленного) срока полезного использования.

Срок полезного использования капитальных вложений в полученный в аренду (безвозмездное пользование) объект основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных Обществом, стоимость которых не возмещается арендодателем (ссудодателем), определяется техническими службами Общества исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств и не может превышать

срок договора аренды (безвозмездного пользования) основного средства при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

- Принятые сроки полезного использования по группам:

- вторая группа – 25-36 месяцев
- третья группа – 37-60 месяцев
- четвертая группа – 61-84 месяцев
- пятая группа – 85-120 месяцев
- шестая группа – 121-180 месяцев
- восьмая группа – 241-300 месяцев

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью – 8,442 млн. руб.:

- транспортные средства – 0,6 млн. руб.;
- машины и оборудование – 7,832 млн. руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь – 0,010 млн. руб.

В 2020 году приобретено 3 объекта терминального оборудования - АСУ "Экспресс", "Экспресс-2А-К" (19274), БП-000048, на сумму 0,792 млн. руб., модернизация билетопечатающих машин на сумму 2,740 млн. руб.

В течение 2020 г. по всем группам основных средств применялся линейный способ начисления амортизации.

Общий процент износа составляет 72,2%.

Для осуществления своей деятельности Общество использует комплекс основных средств, арендованных у ОАО «РЖД» (подвижной состав).

## **2.2. Нематериальные активы**

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

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом, за исключением тех случаев, когда в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» должен быть выбран иной способ. Ежегодно на 31 декабря отчетного года в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения сроки полезного использования и 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 на 31 декабря отчетного года 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 определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2020 г. составила 2,458 млн. руб.:

программное обеспечение для мобильного устройства – с нулевой остаточной стоимостью;

программное обеспечение для создания кубической системы отчетности – 0,568 млн. руб.;

программный комплекс оперативной базы данных – 0,250 млн. руб.;

программное обеспечение «Агентский шлюз» - 1,0 млн. руб.

программное обеспечение для перевода абонементных билетов на пластиковые карты – 0,642 млн. руб.

система АСУКУПЭ –Л с нулевой остаточной стоимостью.

### **2.3. Материально- производственные запасы.**

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

При ведении бухгалтерского учета в программе «1С-Предприятие 8.2», в качестве средней себестоимости используется вариант средней себестоимости во взвешенной оценке. Исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период):

В стоимость МПЗ включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке МПЗ, в том числе суммовые разницы, произведенные до момента принятия МПЗ к учету.

Принятие МПЗ к учету осуществляется после полного завершения процесса их заготовления (включая процедуры доставки, доведения до состояния, пригодного к использованию). Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления), а также форменная и корпоративная одежда относятся к оборотным активам и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов. Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в состав затрат на производство (расходов на продажу) в момент ее передачи (отпуска) работникам. Для обеспечения сохранности указанного имущества после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданного в эксплуатацию. Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной

защиты. Стоимость форменной и корпоративной одежды погашается линейным способом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Погашение стоимости средств индивидуальной защиты, а также форменной и корпоративной одежды отражается по дебету счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) с момента ее передачи (отпуска) работникам.

## 2.4. Доходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказанных услуг, выполненных работ и от продажи товаров.

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

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

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

При государственном регулировании цен и тарифов на продукцию, работы и услуги доходы от обычных видов деятельности Общества признаются в сумме равной величине установленных государством цен и тарифов. Бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов учитываются в составе прочих доходов по мере образования (начисления) (п.8 ПБУ 9/99).

Выручка по основным видам деятельности за 2020 г. составила 267,669 млн. руб., 57,7% к уровню соответствующего периода 2019 года. Причиной снижения доходов к 2019 году явилось снижение отправления пассажиров в связи неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой и принимаемыми мерами, препятствующими распространению коронавирусной инфекции в регионах и в стране:

доходы от продажи билетов по пригородным перевозкам составили 207,367 млн. руб., 67,6% к уровню 2019 г.;

доходы от продажи билетов в дальнем сообщении составили 55,243 млн. руб., 36,1% к уровню 2019 г.;

доходы от прочих видов деятельности составили 5,059 млн. руб., 116,5 % к уровню 2019 г. Рост по прочим видам деятельности связан с заключением договора на предоставление в пользование подвижного состава, находящего у компании в аренде, для обеспечения хозяйственного движения (+2,233 млн. руб.).

Прочие доходы составили 332,107 млн. руб., что составляет 123,1% к уровню прошлого года. Из них целевые поступления из бюджетов составили 331,819 млн. руб. К прошлому году рост на 62,866 млн. руб. или на 23,5%, за счет роста экономически

обоснованного тарифа по Кемеровской области с сентября 2020 года на 77% в результате перерегулирования.

В сумме целевых поступлений за 2020 год включена сумма погашения убытков (некомпенсированных потерь) по Кемеровской области за 2011 год согласно соглашению от 01.12.2015 г. составляет 1,0 млн. руб.

## 2.5 Расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

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

Расходы, понесенные Обществом при предоставлении за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды, при оказании услуг по агентскому договору, найма жилого помещения, признаются расходами по обычным видам деятельности. Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказами Минтранса России от 23 октября 2018 г. №373. Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- пассажирские перевозки в пригородном сообщении;
- прочие виды деятельности.

Кроме того, Общество осуществляет раздельный учет расходов по обычным видам деятельности, по регулируемым видам деятельности и субъектам Российской Федерации.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на:

- специфические (прямые производственные) расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления;
- расходы по содержанию аппарата управления (управленческие расходы);
- расходы на продажу (коммерческие расходы).

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных расходов, общехозяйственных расходов производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов АО «Кузбасс-пригород».

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности. Прочие расходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни по местам их возникновения.

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

- расходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- расходы на аннулирование производственных заказов (договоров);

расходы на уплату налогов, не подлежащих включению в состав расходов по обычным видам деятельности;

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

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

убытки от списания ранее присужденных долгов по хищениям, по которым исполнительные документы возвращены судом в связи с несостоятельностью ответчика;

выплаты неработающим пенсионерам по коллективному договору;

средства, перечисляемые в негосударственные пенсионные фонды на уставную деятельность;

расходы, связанные с отчислением средств профсоюзным организациям на цели, определяемые коллективными договорами;

некомпенсируемые из бюджета расходы на проведение работ по мобилизационной подготовке.

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

Себестоимость продукции составила 632,079, млн. руб., 89,0% к уровню 2019г., в том числе:

- Амортизация 5,433 млн. руб. – 102,2% к прошлому году, рост связан с реализацией инвестиционной программы.
- Расходы на оплату труда составили 120,282 млн. руб., 95,4% к прошлому году, снижение сложилось за счет оптимизации рабочего времени производственного персонала, вакансии административного аппарата, не выполнения в полном объеме показателей для премирования и снижения выплат по коллективному договору.
- Отчисления на социальные нужды составили 35,647. руб. 96,2% к прошлому году.
- Материальные затраты составили 9,394 млн. руб. – 75,2% к прошлому году. Экономия к плану в результате проводимых мероприятий по оптимизации затрат и в результате закупочных процедур.
- Прочие затраты 461,323 млн. руб. – 87,1% к прошлому году. Экономия в связи с проведением закупочных процедур.

По видам деятельности расходы составляют:

- Расходы по перевозкам в дальнем сообщении – 62,160 млн. руб., 45,367 % к уровню прошлого года. Снижение расходов связано с отменой межобластного поезда Новокузнецк-Новосибирск -Новокузнецк в связи с пандемией;

- Расходы по перевозкам в пригородном сообщении – 563,802 млн. руб., 99,682% к уровню 2019 г. Расходы по пригородным перевозкам практически не снижены в связи с тем, что была сохранена маршрутная сеть пригородных поездов;

- расходы по прочим видам деятельности – 0,182 млн. руб., 97,326 % к уровню прошлого года, снижение связано с оптимизацией расходов.

Прочие расходы составляют 9,685 млн. руб., в том числе:

- проценты по кредиту – 0,236 млн. руб.;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций – 2,247 млн. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 3,626 млн. руб.;
- выплаты по коллективному договору – 1,040 млн. руб.;
- расходы на проведение культурно- массовых мероприятий – 0,326 млн. руб.;

- расходы, связанные с последствиями чрезвычайных обстоятельств (пандемии) -1,275 млн. руб.;
- проезд пенсионеров – 0,255 млн. руб.;
- 0,237 млн. руб.;
- прочие – 0,443 млн. руб.

Снижение прочих расходов в 2020 г. связано с тем, что в 2019 году был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9,949 млн. руб. и списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 68,871 млн. руб.

## 2.6. Уставный капитал Общества.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 100 (сто) акций на общую сумму по номинальной стоимости 100 000 (сто тысяч) рублей следующим образом:

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале, %	
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020
Кемеровская область в лице Комитета по управлению государственным имуществом Кемеровской области	49 (сорок девять) обыкновенных именных бездокументарных	49 (сорок девять) обыкновенных именных бездокументарных
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	51 (пятьдесят одна) обыкновенная именная бездокументарная	51 (пятьдесят одна) обыкновенная именная бездокументарная

Выпуск акций Общества и отчет об итогах выпуска в соответствии с ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 №39-ФЗ зарегистрированы приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Сибирском федеральном округе от 29.09.2005 г. № 1734изи. Выпуску присвоен индивидуальный государственный номер: 1-01-11835-F.

За отчетный период Общество вклады в другие организации не производило.

## 2.7. Налог на прибыль

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

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



Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в целом по Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете за 2020 год получен убыток в сумме 41,268 млн. руб., отложенный налог на прибыль составил 8,050 млн. руб., текущий налог на прибыль отсутствует, так как в налоговом учете убыток. Чистый убыток в бухгалтерском учете составил 33,218 млн. руб. Базовый убыток на акцию составил 33,218 тыс. руб.

Данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-8254	-12351
2.	Постоянный налоговый расход (доход)*	204	16588
2.1	Постоянный налоговый доход		-28
2.2	Постоянный налоговый расход	204	16616
3.	Налог на прибыль в том числе:	8050	-8136
3.1.	Текущий налог на прибыль**		-2252
3.2.	Отложенный налог на прибыль	8050	-1984
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:		-3900

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Отложенный налог на прибыль сформирован следующим образом  
Отложенный налог на прибыль сформирован следующим образом:

№ п/п	Наименование показателя	2020		2019	
		Возникло	Погашено	Возникло	Погашено
2.	Временные (вычитаемые) разницы, всего, в т.ч.:	14559	6702	7714	13920
2.1.	основные средства		28	22	
2.2.	оценочные обязательства и резервы	179		1873	1948

2.3	Резервы сомнительных договоров	964			
2.4	Расходы будущих периодов	13416	6674	5819	11972
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, всего, в т.ч.:	190	383	187	509
3.1.	материалы	55	95	185	153
3.2.	Основные средства	135	288	2	356

Показатели по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 г., приведенные в отчетности за 2020 год скорректированы для обеспечения сопоставимости данных.

## 2.8. Информация о связанных сторонах

Предоставление займов, поручительств, передача имущества в залог, обществом не производилась. Приобретение и выкуп обществом размещенных акций, эмиссии ценных бумаг не осуществлялось.

Информация о связанных сторонах на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	0
---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений, основания (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций в рублевом эквиваленте с НДС	Сальдо расчетов с НДС
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ОАО «Российские железные дороги»	Передаточное распоряжение ФГУП «Западно-Сибирская железная дорога»	30.09.2003	51	51	Договоры  19/19/ЦДМВ от 21.01.2019 г.  3934223 от 07.05.2020 г.  287/13/ЦДМВ от 31.12.2013 г.  Д-1798 ДОППР от 31.07.2008 г.  Д-1404 ДОППР от 21.09.2009 г.  Д-3389 ДОППР от 30.09.2011 г.	Договор аренды подвижного состава с экипажем  Договор аренды подвижного состава с экипажем  Договор аренды подвижного состава с экипажем  Управление, эксплуатация, ремонт транспорта  Аренда транспорта  Договор аренды подвижного состава с	Предъявлено расходов Обществу:  496,596 млн. руб.  3,015 млн. руб.  70,308 млн. руб.  149,413 млн. руб.  60, 378 млн. руб.  240, 251 млн. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет.

						до 2010 г.	экипажем		517,457 млн. руб.
						Д-10 ДОПР от 12.01.2012 г.	Договор аренды подвижного состава с экипажем		31,786 млн.. руб.
						88/12/ЦДМВ от 25.2.2012 г.	Договор аренды подвижного состава с экипажем		248,359 тыс. руб.
						Д - 3/НЮ от 31.12.2015 г.	Услуги инфраструктуры	3,986 млн. руб.	
						Д-22 –Л/НЮ от 29.01.13 г.	Услуги инфраструктуры	32,791 млн. руб.	0,033 млн руб.
						2675 Л от 25.12.2008 г.	Услуги инфраструктуры		125,990 млн.. руб.
						Д-3252 –Л/НЮ от 02.09.2011 г.	Услуги инфраструктуры		33,688 млн. руб.
						прочие структурные подразделения ОАО «РЖД»	Услуги связи, эдо, цкз и другие	4,383 млн. руб.	6,755 млн. руб.
						Договоры по перевозке работников, членов их семей,		Предъявлено Обществом структурным подразделения м ОАО «РЖД»:	
								14,172млн. руб.	6,096 млн. руб.

						пенсионеров			
2	АО «Федеральная пассажирская компания»	Связанные стороны, контролируемые акционером				189-12 от 30.12.2011 г.  111 от 27.06.2019 г.  596-19/ФЗиСибЖА от 18.12.2019 г.  725-17/ФЗСИБК от 27.12.2017 г.	Агентский договор  Аренда оборудования  Агентский договор  Договор по перевозке работников	Предъявлено расходов Обществу:  1,674 млн. руб.  0,248 млн. руб.  Предъявлено Обществом:  0,721 млн. руб.  1,322 млн. руб.	
3	АО «Экспресс-пригород»	Связанные стороны, контролируемые акционером				П12/425 от 31.12.2019 г.	Агентский договор	1,254 млн. руб.	
4	Торговый дом РЖД ОАО	Связанные стороны, контролируемые акционером				ТД 201125/20/0112 от 25.11.2020 г.	Приобретение основных средств	1,606 млн. руб.	1,583 млн. руб.
5	Горохов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров общества	20.06.2019	0	0				
6	Шапуленко Евгений Викторович	Председатель Совета директоров общества	20.06.2019	0	0				
7	Боровиков Евгений Юрьевич	Член совета директоров общества	14.06.2018	0	0				
8	Богомоллов Виктор	Член совета	19.06.2013	0	0				

	Станиславович	директоров общества							
9	Скоробогатова Юлия Анатольевна	Член совета директоров общества	15.06.2015	0	0				
10	Управленческий персонал	Управленческий персонал	2019 г.	0	0	Трудовой договор	Вознаграждения краткосрочные Отпускные Налоги	9,975 млн. руб. 0,772 млн. руб. 2,496 млн. руб.	
11	Управленческий персонал	Управленческий персонал	2020 г.			Трудовой договор	Вознаграждения краткосрочные Отпускные Налоги	8,088 млн. руб. 0,714 млн. руб. 2,211 млн. руб.	

Денежные потоки с акционером за 2019 г.:  
Поступления по текущим операциям – 10,095 млн. руб.;  
Денежные потоки от финансовых операций – 3,139 млн. руб.;  
Платежи по текущим операциям – 539,455 млн. руб.

Денежные потоки с акционером за 2020 г.:  
Поступления по текущим операциям – 13,10,831 млн. руб.;  
Денежные потоки от финансовых операций – 0,070 млн. руб.;  
Платежи по текущим операциям – 453,293 млн. руб.

## **2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 1 531,221 млн. руб., в том числе перед ОАО «РЖД» 1 510,707 млн. руб.,

- Дирекция моторвагонного подвижного состава – 1 338,159 млн. руб.;
- Дирекция тяги – 1,817 млн. руб.;
- Западно-Сибирская дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД» - 162,208 млн. руб.;
- Западно-Сибирская дирекция пассажирских обустройств – 8,382 млн. руб.;
- Прочие структурные подразделения ОАО «РЖД» - 0,141 млн. руб.

В 2014-2015гг. подписаны соглашения с дирекциями ОАО «РЖД» на долгосрочное погашение кредиторской задолженности, в соответствии с подписанными графиками. Кредиторская задолженность в сумме 1 485,666 млн. руб. переведена в долгосрочную. В 2019 г. оплата по графику – 25,363 млн. руб. и сверх графиков – 4,284 млн. руб. (денежные средства поступили в погашение дебиторской задолженности Министерства труда и социальной защиты РФ за 2017 г.)

За услуги, оказанные ОАО «РЖД» компании за 2020 год начислено 616,637 млн. руб., оплачено – 647,346 млн. руб., в том числе по графикам реструктуризации 25,363 млн. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 516,585 млн. руб., в том числе перед ОАО «РЖД» 1 484,418 млн. руб.,

- Дирекция моторвагонного подвижного состава – 1 316,654 млн. руб., снижение 21,505 млн. руб., к уровню 2019 г.;
- Дирекция тяги – 1,454 млн. руб., снижение 0,363 млн. руб., к уровню 2019 г.;
- Западно-Сибирская дирекция инфраструктуры – филиал ОАО «РЖД» - 159,693 млн. руб., снижение на 2,515 млн. руб., к уровню 2019 г.;
- Западно-Сибирская дирекция пассажирских обустройств – 6,582 млн. руб., снижение 1,800 млн. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 1 460,303 млн. руб. переведена в долгосрочную. В 2020 г. оплата по графику – 25,363 млн. руб.

За услуги, оказанные ОАО «РЖД» компании за 2020 год начислено 540,770 млн. руб., оплачено – 567,059 млн. руб., в том числе по графикам реструктуризации 25,363 млн. руб.

Во исполнение требований Федерального закона РФ от 06.04.2015 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса РФ ОАО «Кузбасс-пригород» применяет ставку НДС 0% и предъявляет к вычету суммы НДС.

В 2020 г. возмещен НДС в сумме 95,958 млн. руб., в том числе за 3 квартал 2020 г. – 24,7 млн. руб., в заявительном порядке под банковскую гарантию, в 2019 г. сумма возмещения составила 103,710 млн. руб.

Все денежные средства направлены на погашение задолженности за оказанные услуги ОАО «РЖД».

Дебиторская задолженность АО «Кузбасс-пригород» на 31.12.2019 г. составила 408,449 млн. руб.:

Департамент транспорта и связи Кемеровской области – 351,212 млн. руб. (2013 г. – 121,293 млн. руб., 2014 г. – 88,670 млн. руб., Соглашение по возмещению некомпенсированных потерь – 138,114 млн. руб.), просроченная задолженность отсутствует.

ОАО «ФПК» - 6,331 млн. руб. - по агентскому договору (зadolженность текущая);

ОАО «Экспресс-пригород» - 7,302 млн. руб. – по агентскому договору.;

ИФНС (НДС) – 27,696 млн. руб.;

Администрации Томской области –0,577 млн. руб., субсидия за декабрь 2020 г., текущая;

ОАО «РЖД» - 2,755 млн. руб. – за перевозку железнодорожников;

Министерство труда и социальной защиты РФ – 10,067 млн. руб.

По итогам 2019 г. была списана безнадежная дебиторская задолженность Министерства труда и социальной защиты РФ в сумме 68,871 млн. руб. (за 2012-2015г.г.) и создан резерв по сомнительным долгам в размере 8,640 млн. руб. (за 2017г.). Так как, начиная с 2012 по 2015 гг. потери в доходах АО «Кузбасс-пригород», возникшие при исполнении им обязательств по Государственным контрактам «На оказание услуг на перевозку граждан - получателей социальной услуги в виде бесплатного проезда железнодорожным транспортом в пригородном сообщении» составили 68 871,2 тыс. рублей. За данные периоды задолженность является безнадежной. Общество участвовало в судебных процессах: в удовлетворении отказано по всем инстанциям. Учитывая отрицательную судебную практику по искам в Министерство труда и социальной защиты РФ по возмещению убытков за 2012,2013,2014 годы, руководствуясь распоряжением ОАО «РЖД» от 29.12.2017 г.№ 2822р принято решение списать на финансовые результаты безнадежную дебиторскую задолженность в сумме 68, 871 млн. руб.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.03.2019 г. №320 частично компенсирована задолженность по контрактам 2017 г. в сумме 4 284,5 тыс. руб., задолженность в сумме 8 639,9 тыс. руб. является сомнительной, принято решение создать резерв по сомнительным долгам в размере 8 640 млн. руб. Корректировка бюджета утверждена на совете директоров и согласована соответствующими департаментами.

Дебиторская задолженность АО «Кузбасс-пригород» на 31.12.2020 г. составила 373,682 млн. руб.:

Департамент транспорта и связи Кемеровской области – 323,077 млн. руб. (2013 г. – 109,293 млн. руб., 2014 г. – 76,670 млн. руб., Соглашение по возмещению



некомпенсированных потерь – 137,114 млн. руб.), просроченная задолженность отсутствует.

ОАО «ФПК» - 3,247 млн. руб. - по агентскому договору (задолженность текущая);

ОАО «Экспресс-пригород» - 5,167 млн. руб. – по агентскому договору.

ИФНС (НДС) – 22,552 млн. руб.

Администрацией Томской области – 0,385. руб., субсидия за декабрь 2020 г., текущая;

ОАО «РЖД» - 6,096 млн. руб. – за перевозку железнодорожников.

В 2020 г. осталась в составе резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность в сумме 1,195 млн. руб., не признанная контрагентами в результате утверждения тарифа в соответствии с Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.12.2018 года №731 «О внесении изменений в Постановление Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 года № 523 «Об установлении тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения на территории Кемеровской области для АО «Кузбасс-пригород» на 2019 год, в том числе:

структурные подразделения- филиалы ОАО «РЖД» - 0,739 млн. руб., Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет» - 0,456 млн. руб.

2. Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации: 8,640 млн. руб. – некомпенсированные убытки по контракту 2017 г., на которую создан резерв по сомнительным долгам списана на финансовые результаты за счет резерва;

3. Создан резерв по сомнительным долгам: 0,175 млн. руб. – некомпенсированные убытки по контракту 2019 г. в результате не подтверждения ПФР федеральных льготников, воспользовавшихся правом бесплатного проезда;

ООО «Колорпро» в сумме 3 450 696,94 руб. – задолженность по исполнительному производству № 49621/17/77032-ИП. Исполнительное производство прекращено в связи с тем, что невозможно установить местонахождение должника, его имущества и денежных средств.

## 2.10. Кредиты

В соответствии с Постановлением от 16.05.2020 г. №696 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности» (льготное кредитование на выплату заработной платы под 2%), договор заключен со Сбербанком России 30.06.2020 г. № 8615.01-20/130. Сумма кредита 34,5 млн. руб., период действия лимита с 30.06.2020 г. до 30.11.2020 г. В 2020 г. кредит выбран в полном объеме, все денежные средства направлены на выплату заработной платы, а высвобожденные – на оплату услуг ОАО «РЖД». Срок выполнения всех условий договора – 31.03.2021 г. В случае выполнения условий

кредитного договора Заемщиком, Кредитору будут предоставлены субсидии из федерального бюджета, а соответственно прощен долг Заемщику.

В 2021 году, после окончания периода наблюдения и получения уведомления Кредитора о списании задолженности Заемщика, кредитные средства будут отражены как прочие доходы Общества.

В соответствии с Постановлением №582 от 24.04.2020 г. «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году системообразующим организациям на пополнение оборотных средств» договор заключен со Сбербанком России 26.11.2020 г. № 8615.02-20/175. Сумма кредита 38,2 млн. руб. под 3% годовых, период действия лимита с 26.11.2020 г. до 30.12.2020 г. Кредит выбран в полном объеме. Погашение кредита производится в соответствии с графиком.

Задолженность по кредитам на 31.12.2020 г. с учетом процентов составила 72,999 млн. руб.

### **2.11. Доходы будущих периодов.**

01.12.2015 г. Департамент транспорта и связи Кемеровской области и ОАО «Кузбасс-пригород» (в настоящее время Министерство транспорта Кузбасса и АО «Кузбасс-пригород») заключили Соглашение о намерении возместить экономически обоснованные расходы (некомпенсированные потери) за 2011 г., 2012 г. и 2014 г. в сумме 152,0 млн. руб., срок погашения задолженности – 10 лет, в соответствии с графиком платежей. Данная сумма учитывается как доходы будущих периодов и признается в течение текущего года по мере поступления денежных средств. На 31.12.2019 г. будущие доходы составляли 138,114 млн. руб., на 31.12.2020 г. – 137,114 млн. руб. В течение года поступление составило 1,0 млн. руб.

### **2.12. Денежные средства.**

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто: денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и возмещение НДС из федерального бюджета (пункт 16 ПБУ 23/2011).

Остаток денежных средств по данным бухгалтерского баланса соответствует остатку отчета о движении денежных средств.

### **2.13. Оценочные обязательства**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, с учетом следующих особенностей.

Общество создает следующие оценочные резервы:

резерв по сомнительным долгам;

резерв под снижение стоимости материальных ценностей;

Резерв сомнительных долгов создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен регламентом создания резерва сомнительных долгов ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 г. № 2822р и приказом Общества.

При этом неизрасходованные на конец отчетного года ранее созданные суммы резерва не присоединяются к финансовым результатам, а продолжают числиться в составе резерва в случае, если выполняются критерии признания задолженности сомнительной.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждой единице материально-производственных запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации материально-производственных запасов.

При этом под существенным снижением текущей рыночной стоимости, стоимости продажи материально-производственных запасов признается ее снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих материально-производственных запасов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе за вычетом ранее созданного по ним резерва.

Порядок создания резерва по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям Общества установлен регламентом создания резерва по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 29 декабря 2017 г. № 2820р и приказом Общества.

Общество признает оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных пунктом 5 ПБУ 8/2010.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по отпускам работников.

Оценочное обязательство по отпускам работников создается два раза в год на 30 июня и на 31 декабря отчетного года.

Порядок создания оценочного обязательства по отпускам работников установлен приказом Общества.

### **Раздел 3.**

#### **Распределение прибыли и дивидендная политика**

Распределение прибыли за последние 3 года, в соответствии с решением общих собраний акционеров Общества, представлены в таблице:

Показатель	2018	2019	2020
Чистая прибыль (тыс. руб.)	-28 286	-69 891	-33 218
Резервный фонд (тыс. руб.)	0	0	0
Дивиденды (тыс. руб.)	0	0	0
Инвестиционные программы (тыс. руб.)	0	0	0

Социальные программы (тыс. руб.)	0	0	0
Погашение убытков прошлых лет (тыс. руб.)	0	0	0

За последние 3 года дивиденды не начислялись и не выплачивались, в связи с убыточной деятельностью.

## Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Чистая прибыль	-33 218	- 69891
Количество обыкновенных акций	100	100
Базовый убыток на акцию	-33,218	-69,891

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль на одну акцию не приводится.

## Раздел 4.

### Иная обязательная к раскрытию информация

Чистые активы отрицательные. Можно сделать вывод, что динамика и структура бухгалтерского баланса Общества за 2020 год является неудовлетворительной. Из этого следует, что у Общества недостаточно собственных средств, чтобы покрыть свои обязательства. Способность Общества рассчитаться с кредиторами за счет дебиторов, также незначительна. Для того чтобы Общество было отнесено к предприятиям с устойчивым финансовым состоянием, необходимо погасить кредиторскую задолженность перед ОАО «РЖД».

На основании проведенного финансового анализа, Общество относится к предприятиям с критическим финансовым состоянием. Вследствие чего самостоятельное привлечение кредитных или заемных средств, а также размещение активов в финансовые инструменты невозможно.

В связи с распространением коронавирусной инфекции, компания включена в перечень системообразующих предприятий, наиболее пострадавших в условиях повышенной готовности. Обществом была проведена работа по получению государственной поддержки.

В соответствии с Постановлением №582 от 24.04.2020 г. «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году системообразующим организациям на пополнение оборотных средств» компания получила кредит по договору с Сбербанком России для покрытия дефицита оборотных средств в сумме 38,230 млн. руб.

В соответствии с Постановлением от 16.05.2020 г. №696 (льготное кредитование на выплату заработной платы под 2%) договор заключен 30.06.2020 г. № 8615.01-20/130. Сумма кредита 34,5 млн. руб., кредит направлен на выплату заработной платы. Срок погашения кредита по условиям договора 31.03.2021 г. Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов, составила 167,974 тыс. руб.

Проведённая в 2020 году работа, совместно с Администрацией Кемеровской области, по обеспечению перевозок населения Кемеровской области в пригородном

сообщении на железнодорожном транспорте, вывела сбалансированность интересов субъектов перевозок на более качественный уровень.

В результате принятых конструктивных решений по итогам года компании удалось сохранить численность работников и маршрутную сеть, что однозначно даёт уверенность в дальнейшем развитии пригородных перевозок на территории Кемеровской области.

В 2020 году значительная часть кредиторской задолженности (1 460,303 млн. руб.) была переведена в долгосрочные обязательства. Краткосрочная кредиторская задолженность составила 56,282 млн. руб.

Во исполнение требований Федерального закона РФ от 06.04.2015 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в главу 21 части второй Налогового кодекса РФ ОАО «Кузбасс-пригород» применяет ставку НДС 0% и предъявляет к вычету суммы НДС. В 2020 г. сумма НДС, возмещенная из Федерального бюджета составила 95,958 млн. руб. За все кварталы возмещение производилось в полном объеме в соответствии с декларациями. За 3 квартал НДС возмещен в заявительном порядке под банковскую гарантию в сумме 24,7 млн. руб. Все денежные средства были направлены на погашение задолженности за оказанные услуги ОАО «РЖД», что позволило добиться снижения кредиторской задолженности.

Однако, производственные риски, связанные с нарушениями в производственном процессе предприятия, могут привести к снижению объема перевозок и, вследствие этого, доходов.

Структура производственных рисков Общества:

1. Финансовые риски.

1.1. Существенное изменение рыночных цен на услуги оказываемые Обществу сторонними предприятиями.

2. Коммерческие риски.

2.1. Усиление конкуренции со стороны автоперевозчиков, проведение на территории Кемеровской области губернаторской программы «Транспорт», направленной на приобретение общественного транспорта, улучшение и расширение количества и качества услуг, оказываемых пассажирам.

Меры по минимизации указанных производственных рисков:

1.1. Проведение постоянной работы с областными администрациями по соблюдению взятых на себя обязательств.

1.2. Принятие соответствующих нормативных документов понятных и приемлемых как для заказчика, так и для исполнителя.

1.3. Улучшение качества обслуживания пассажиров, введение в летнее время дополнительных электропоездов, открытие дополнительных окон.

1.4. Усиление контроля за исполнением графика движения электропоездов и их составности.

В 2020 году Обществом не выдавались и не получались какие-либо обеспечения, обязательства.

Финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

В 2020 г. судебные иски и разбирательства в Обществе отсутствуют.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов (в соответствии с требованиями п.5 ст.22 Закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») не могут выделены отдельно, так как основные энергозатраты на тягу электропоездов включены в стоимость предъявляемого ОАО «Российские железные дороги» тарифа по использованию инфраструктуры.

## **Раздел 5. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.  
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

29.01.2021 г.

Генеральный директор  
АО «Кузбасс

- пригород»

П.В. Кутловский