

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МОСКОВСКО-ТВЕРСКАЯ ПРИГОРОДНАЯ
ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2019 год**

ТВЕРЬ 2019

Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Полное наименование Акционерное общество «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания»;

- Сокращенное наименование: АО «МТ ППК»;

- Наименование на английском языке: JSCMoscowTverpassengercompany.

- Юридический адрес: 170002, г. Тверь, улица Коминтерна, д.18.

- Телефоны: 8(495) 6656193

- Фактическое местонахождение исполнительного органа: 107072, г. Москва, ул. Новорязанская, д.18

- Общество зарегистрировано 18 августа 2009г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области за основным государственным регистрационным номером № 1096952014390.

- Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Межрайонной ИФНС России №10 по Тверской области, свидетельство о постановке на учет серия 69 №001819782 от 18.08.2009г., ИНН: 6950104591, КПП 695001001.

- Общество создано без ограничения срока деятельности.

- Общество дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств не имеет. Общество имеет обособленные подразделения (в целях налогового учета) которые состоят на учете в соответствующих налоговых и Общество уплачивает установленные налоги по месту нахождения обособленных подразделений.

- В соответствии с информационным письмом об учете в ЕГРПО №07-21-3512/10 от 28.08.2009г. Обществу установлена идентификация по общероссийским классификаторам кодов: ОКПО – 61907524, ОКОГУ – 410091, ОКАТО – 28401375000, ОКТМО – 28701000, ОКФС – 43, ОКОПФ – 47, ОКВЭД – 49.1.

- На основании приказа Федеральной службы по тарифам от 28 декабря 2010г. №645-т «О включении организации в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль» АО «МТ ППК», осуществляющее деятельность в сфере услуг железнодорожных перевозок на территории г.Москва, Московская область, Тверская область, включено в реестр субъектов естественных монополий на транспорте (раздел «Железнодорожные перевозки») под регистрационным №69/1/1.

- Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензии Министерства транспорта Российской Федерации Федеральной службы по надзору в сфере транспорта серия ППБ № 6905200 от 23.03.10г. и серия ПП№6907103 от 06.04.15г.

НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

За период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года АО «МТ ППК» основные виды деятельности:

- оформление проездных документов в пригородном сообщении

- агентская деятельность по оформлению и реализации проездных документов в дальнем и пригородном пассажирском сообщениях.

- прочие виды деятельности (предоставление информации о расписании пригородных пассажирских поездов, предоставление права торговли).

Среднесписочная численность работающих в обществе за 2019 г. составила 1008 чел.

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 150 000 рублей.

Обществом размещены следующие акции: обыкновенные именные бездокументарные акции 150 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. На основании приказа РО ФСФР России в ЦФО от 14.05.2010г. №644 осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-14097-А. Все 150 000 акций Общества распределены между его акционерами.

Доли учредителей в уставном капитале АО «МТППК» распределены следующим образом:

- АО «РЖД» – 50% - 2 акции;
- ООО «МПК» – 25% + 1 акция;
- Тверская область, представленная Министерством имущественных и земельных отношений – 25% +1 акция.

Список акционеров АО «МТ ППК»

1 № п/п	Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
		01.01.2019г.	31.12.2019г.
11	2	3	4
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» (АО «РЖД»)	50%-2 акции	50%-2 акции
2	ООО «МПК»	25%+1 акция	25%+1 акция
3	Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	25%+1 акция	25%+1 акция

Реестродержатель Общества: Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС" ИНН 7707179242 КПП 770901001

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ АО «МТ ППК»

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

В 2019 году было проведено 1 годовое заседание Общего собрания акционеров. Внеочередные заседания совета директоров в 2019 году проведено 1 заседание.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Состав Совета директоров, избранный на годовом Общем собрании акционеров АО «МТ ППК» 28.06.2019 года:

1. Белянкин Алексей Юрьевич
2. Дьяконов Максим Юрьевич
3. Корней Дмитрий Иванович
4. Евдокимов Юрий Иванович

5. Лещин Владимир Григорьевич
6. Комиссарова Ольга Сергеевна
7. Сакович Игорь Леонтьевич
8. Верховлядов Сергей Вячеславович

Информация о заседаниях Совета директоров в 2019 году

	Проведено заседаний в 2018 году			
	Всего	В форме очного	В форме заочного голосования	Рассмотрено вопросов
1	2	3	4	5
Совет директоров	7	4	3	103

Вознаграждения членам Совета Директоров в 2019 году выплачены в сумме 2 197 тыс. руб.

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Руководство текущей деятельностью АО «МТ ППК» осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Компетенция и порядок деятельности Генерального директора регулируется Уставом Общества.

Генеральный директор – Федотов Олег Эдуардович с 06.06.17 по н.в.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

Адамова Людмила Васильевна

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, избранная на годовом Общем собрании акционеров 28.06.2019 г. в составе:

Ф.И.О.
Хлевецкая Яна Валерьевна
Аникин Константин Александрович
Шаулина Елена Викторовна

Выплата вознаграждений членам Ревизионной комиссии производится в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии АО «МТ ППК» вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим собранием акционеров АО «МТ ППК» (протокол №8/2016 от 03.11.2016 г.).

В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии АО «МТ ППК» проведена комплексная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год по следующим направлениям:

- соблюдение корпоративного законодательства и корпоративных стандартов;
- соблюдение требований законодательства при совершении сделок;

- анализ эффективности финансово-хозяйственной деятельности;
- соблюдение установленного порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности.

Раздел 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Открытого акционерного общества «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 921 от 29.12.2017, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Принятая в обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, при формировании учетной политики на следующий отчетный год способы ведения бухгалтерского учета остались без изменения. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, дают полную оценку для принятия решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

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 (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности; обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «МТ ППК» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «МТ ППК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации пригородных перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «МТ ППК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

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

Срок полезного использования основных средств при их принятии к бухгалтерскому учету, определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя или уполномоченным лицом, с учетом требований ПБУ п. 20 ПБУ 6/01. и утверждается приказом по Обществу.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «МТ ППК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Показатели расходов будущих периодов со сроком списания менее одного года отражаются в составе оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «МТ ППК» и покупателями и заказчиками.

Резервы

Общество создает в бухгалтерском и налоговом учете следующие резервы:

Резерв по сомнительным долгам.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «МТ ППК» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В АО «МТ ППК» организуется и ведется отдельный учет операций, не являющихся объектом налогообложения в соответствии со статьями 146, 147 и 148 Налогового кодекса, не облагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса, а также по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам.

Отдельный учет НДС по операциям, не являющимся объектом налогообложения, по операциям не облагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения), а также облагаемым налогом по различным налоговым ставкам 0%, 10% и 20 процентов, ведется следующим образом:

Аналитический учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), не являющихся объектом налогообложения, облагаемых НДС по разным ставкам, а также не облагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) отражается на счете 90 «Продажа», субсчет 90-1 «Выручка» с аналитикой по разным ставкам НДС и без НДС, и по счету 91.01 «Прочие доходы» с аналитикой в разделе «Прочие доходы» по разным ставкам НДС без НДС. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «МТ ППК» использует метод начисления.

АО «МТ ППК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «МТ ППК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

• Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах.

• Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

Изменение учетной политики

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. При формировании учетной политики на следующий отчетный год способы ведения бухгалтерского учета существенно не изменились в учетную политику общества в течение 2019г. вносилось одно изменение:

- Пункт 7 подраздела 2.7 изложить в следующей редакции:

«7. Общество ведет учет доходов в соответствии с классификатором доходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России от 12 августа 2014 г. № 225, от 23 октября 2018 г. № 373).».

-Пункт 8 подраздела 2.8 изложить в следующей редакции:

«8. Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России от 12 августа 2014 г. № 225, от 23 октября 2018 г. № 373).».

По мнению общества, принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, дают полную оценку для принятия решений заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2020 года):

Изменение в учетную политику в целях налогообложения - резерв на предстоящую оплату отпусков работникам не создается.

Раздел 3. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ

Оценка финансового состояния АО «МТ ППК» произведена на основании Методики оценки финансового состояния дочерних и зависимых обществ АО «РЖД» с целью определения уровня риска на основе экспресс-анализа с использованием рейтинговых значений и в целях классификации по уровню риска.

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

- риска не ликвидности активов предприятия (коэффициенты ликвидности);
- риска снижения финансовой устойчивости предприятия (коэффициент соотношения собственных и заемных средств);
- риска низкой рентабельности деятельности (коэффициенты рентабельности);
- риска снижения деловой активности (динамика дебиторской задолженности, динамика кредиторской задолженности, соотношение дебиторской и кредиторской задолженности).

По состоянию на 31.12.2019 года показатели отражены в годовом отчете АО «МТ ППК»

Раздел 4. АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

Объекты НМА	Балансовая стоимость на 01.01.2019г.	Балансовая стоимость на 31.12.2019г
1	2	3
ПО мобильной кассы на платформе Android АСОППД	0	7000
АСОППД	0	0
Официальный сайт АО "МТ ППК"	0	342
ПО для реализации функционала прохода по ПД оформленным в мобильном приложении	537	0
ПО модуля записи и чтения ППД на бк "ТРОЙКА"	0	0
Система защиты информационных систем персональных данных (СЗПДн)	0	349

Система интеграции АСОППД с блокчейн платформой Пенсионного фонда РФ	0	3750
ИТОГО:	537	11441

Основные средства

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 01.01.2019г.	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.
1	2	3
Основные средства, В т.ч.:	644 153	738 569
Машины и оборудование	76 632	183 054
Инвентарь	12 940	17 955
Транспортные средства	2 380	1 139
Сооружения	340 936	487 923
Строительство объектов ОС	211 265	48 498
ИТОГО:	644 153	738 569

Незавершенные вложения

Незавершенное строительство	Балансовая стоимость на 01.01.2019г.	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.
1	2	3
Источник бесперебойного питания	10 197	0
АСОКУПЭ о.п.Крюково	102 821	16 716
АСОКУПЭ о.п.Новоподрезково	25 207	0
АСОКУПЭ о.п.Сходня	66 133	0
Информационный стенд	6 907	0
Навес для БПА на Ленинградском вокзале	0	400
Остановочные павильоны	0	3
Режимное ограждение о.п. НАТИ	0	8 557
ККТ "MicroPay-ФС"	0	175
Контрольно-кассовая техника (ККТ) "МКАССА RS9000-Ф" с фискальным накопителем	0	19 953
Многофункциональное устройство Kyocera M4132idn	0	73
ПАМП М-100S	0	240
Адаптер питания для "МКАССА RS9000-Ф"	0	1 158
Кабель передачи данных для "МКАССА RS9000-Ф"	0	579
Мобильный сканер штрих-кода МС1 в комплекте с системой охлаждения	0	140
Смарт-карта NXP SAM AV2 в формате ID	0	504
ИТОГО:	211 265	48 498

Незавершенные вложения в нематериальные активы

Незавершенное строительство	Балансовая	Балансовая
-----------------------------	------------	------------

	стоимость на 01.01.2019г.	стоимость на 31.12.2019г.
1	2	3
Система продаж билетов в пригородном сообщении	0	7 500
ИТОГО:		7 750

Для осуществления производственной деятельности организацией использовалось арендованное имущество, учет которого ведется на забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.19 г. стоимость арендованного имущества составила 20 780 815 тыс. руб.

Оборотные активы

Оборотные активы	Балансовая стоимость на 01.01.2019	Балансовая стоимость на 31.12.2019г.
1	2	3
Запасы:	17 523	18 772
В т.ч.:		
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	17 415	18 759
- прочие запасы и затраты	377	13
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	333 973	815 787
- расчеты с покупателями	39 817	108 434
-авансы выданные	20 314	69 956
-расчеты по налогам	188 444	603 087
-прочая	85 398	34 310
Денежные средства	2 999 932	3 759 701
Прочие оборотные активы	17 483	4 925
ИТОГО:	3 368 911	4 599 185

Уценки/дооценки запасов по каждой группе отдельно в 2019 г. Обществом не производилось.

В отчете о движении денежных средств за 2019 год для сопоставимости данных по графе «За 2018г.» стр. 4122 увеличена на сумму НДСЛ и страховых взносов.

Дебиторская задолженность

Данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности за 2019 г. сформированные в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» за минусом поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде составляют (см. таблицу):

тыс. руб.

Обязательства	Задолженность на 01.01.2019 с учетом резерва	Задолженность на 31.12.2019 с учетом резерва
1	2	

Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	333 973	815 787
- Расчеты с покупателями и заказчиками	39 817	108 434
-авансы выданные	20 314	69 956
- прочая и расчеты по налогам	273 842	637 397

Основную долю дебиторской задолженности составляют авансы по налогу на прибыль и НДС к возмещению по налогам в общей сумме 603 087 тыс. руб. (78,1 % от общей суммы задолженности). Дебиторская задолженность в сравнении с прошлым годом 2018 возросла на 244,3 %. Увеличение дебиторской задолженности произошло, в связи с продлением камеральной проверки по НДС и срокам возмещения.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2019г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2019 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.
1	2	3
АО «РЖД»	41 879	88 230
Выпадающие доходы	34 008	36 064
Департамент транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы	0	11 293
Коллегия адвокатов "Инюрколлегия"	1 000	0
ФПК Московский филиал	7 630	7 730
Министерство социальной защиты населения Тверской области	2 299	2 743
Министерство транспорта и дорожной инфраструктуры Московской области	0	20 205
СОРИЛС	3 957	8 145

На просроченную дебиторскую задолженность начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 426 711 тыс. руб.

Денежные эквиваленты

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Кредиторская задолженность

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные за 2018 г. и 2019 г. о поступлении и выбытии кредиторской задолженности отражены с учетом корректировки на суммы поступлений и погашений (списаний) в одном отчетном периоде.

Данные о поступлении и выбытии кредиторской задолженности за 2019 г. сформированные в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» за минусом поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде составляют (см. таблицу):

тыс. руб.

Обязательства	Задолженность на 01.01.2019	Задолженность на 31.12.2019
1	2	3
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	238 746	304 127
- поставщики и подрядчики	105 699	190 101
-авансы полученные	43 087	717
- расчеты по налогам и взносам	13 667	14 820
-расчеты с персоналом по оплате труда	35 158	41 455
-прочая	41 135	57 034

Кредиторская задолженность Общества составила 304 127тыс. руб. (5,66 % от валюты баланса).

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Общество имеет по состоянию на 31 декабря 2019 г. наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 01.01.2019 г.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	2	3	4
АО «РЖД»	371	262	0,09
Министерство транспорта Тверской области	33 304	0	-
АО «ФПК»	10 354	10 558	3,47
Предприятие МИКРОТЕХ	765	18 231	5,99
Торговый дом РЖД	28 581	96 051	31,58
ООО «Трансстрой	3 135	3 135	1,31
ООО «КонтрТранс»	8 554	10 359	3,41
ООО «Ампир»	10 964	0	-
ООО ГК «ЭНЕРГИЯ»	18 953	3 919	1,29
ООО «ЭнергоСпецСтрой»	15 327	5 444	1,79
ООО «Центр технического обслуживания Микротех»	9 364	8 649	2,84
ООО ОП «Комбат»	7 650	0	-
ООО ОП "АРКУДА"		40 307	13,25
ООО "ИНВЕСТТЕХСТРОЙ"		3 654	1,20

АО НИП "ИНФОРМЗАЩИТА"		11 493	3,78
ООО ЧОП "ЖЕЛДОР- СПЕЦОХРАНА"		12 548	4,13

При формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год по форме «Бухгалтерский баланс» оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» и оценка сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» указана с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Документальная налоговая проверка Общества в отчетном периоде не проводилась. Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет нет. Просроченной кредиторской задолженности по налогам у Общества нет.

Заемные средства

В 2019 году Общество не привлекало кредитные и заемные средства, не размещало активы в финансовые инструменты для обеспечения уставной деятельности.

Капитал

тыс. руб.

Капитал	Балансовая стоимость на 01.01.2019	Использование в 2019г.	Пополнение в 2019 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2019
1	2	3	4	5
Уставный капитал	150			150
Добавочный капитал	0			0
Резервный капитал	13			13
Нераспределенная прибыль	3 750 659		1 284 766	5 035 425
Итого:	3 750 822			5 035 588

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 01.01.2019 г.- 3 750 822 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 г. – 5 035 588 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства - резерв на оплату предстоящих отпусков составляет:

- на 01.01.2019 г. – 26 336 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 г. – 30 768 тыс. руб.

Раздел 5. АНАЛИЗ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности

За 2019 года доходы Общества по обычным видам деятельности составили 7 088 026

тысячи рублей, в том числе:

- доходы по перевозочной деятельности – 7 006 905 тыс. руб.;
- доходы по прочим видам деятельности – 81 121 тыс. руб., в т.ч.:

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2019 год – 5 316 577 тыс.руб., в том числе:

- расходы по перевозочной деятельности -5 312 698 тыс.руб.;
- расходы по прочим видам деятельности – 3 879 тыс. руб.

Управленческие расходы -323 062 тыс. руб.

В пояснениях № 6 «Затраты на производство» за 2019 год для сопоставимости данных по графе «За 2018 год» расходы по услугам производственного характера в размере 3 465 575 тыс. руб. перенесены из стр. 5650 «Прочие затраты» в стр.5650 «Материальные затраты».

Прочие доходы и расходы

За 2019 год прочие доходы составили - 422 091 тыс. руб.

проценты к получению – 140 127 тыс. руб.;

В составе прочих доходов отражены:

- штрафы, пени, неустойки – 5 966 тыс.руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 407 766 тыс.руб.;
- субсидии – 5 783 тыс. руб.;
- прочие доходы – 2 576 тыс.руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 393 444 тыс.руб. В составе прочих расходов отражены:

- созданный резерв по сомнительным долгам в размере 260 315 тыс.руб.;
- компенсация сотрудникам стоимости путевок в детские оздоровительные лагеря – 4 800 тыс.руб.;
- расходы на корпоративные мероприятия – 2 388 тыс.руб.;
- расходы на корпоративное управление – 5 474 тыс.руб.
- перечисление профсоюзной организации - 8 849 тыс.руб.;
- РКО банка – 48 489 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет – 17 733 тыс. руб.
- прочие расходы –45 396 тыс. руб.

За отчетный период в бухгалтерском учете Общества отражены хозяйственные операции в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н. в следующем порядке (см. таблицу):

тыс. руб.

Показатель	Сумма
1	2
Условный расход (условный доход)	318 289
Постоянное налоговое обязательство	8 962
Постоянный налоговый актив	-
Отложенный налоговый актив	5 845
Отложенное налоговое обязательство	2 572
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	335 668

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций.

Тыс.руб.

Показатель	2019г.	2018г.
Базовая прибыль на акцию	8 565	7 442

АО «МТ ППК» не производило в 2019г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «МТ ППК» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

РАЗДЕЛ 6. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Чистая прибыль за 2019 год составила 1 284 766 тыс. руб., решение о распределении которой будет принято на годовом общем собрании акционеров АО «МТ ППК».

В течение отчетного года согласно протокола №10/2019 от 28 июня 2019 г. годового общего собрания акционеров АО «МТ ППК» принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2018г. в размере 253 259 тыс. руб.:

1	Выплата годового вознаграждения членам СД	0
2	Инвестиционные программы 2019г.	253 259

РАЗДЕЛ 7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

Перечень основных исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на дату подписания отчетности. Тыс. руб.

/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс. руб.	Стадия рассмотрения
1	АО "МТ ППК"	Псковская область в лице Государственного комитета Псковской	о взыскании убытков, возникших у АО "МТ ППК" в результате	34 568	Подана кассационная жалоба в Верховный суд, на

		области по транспорту и связи, Государственного финансового управления Псковской области	государственног о регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожн ым транспортом в пригородном сообщении на территории Псковской области в 2012 году.		рассмотрении
2	АО "МТ ППК"	Псковская область в лице Государственного комитета Псковской области по транспорту, Государственного финансового управления Псковской области	о взыскании потерь в доходах, возникших у АО "МТ ППК" в результате государственног о регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожн ым транспортом в пригородном сообщении на территории Псковской области в 2014 году.	18 566	Подана кассационная жалоба в Верховный суд, на рассмотрении
3	АО "МТ ППК"	Тверская область в лице Министерства финансов Тверской области, Министерства транспорта Тверской области	о взыскании потерь в доходах, возникших у АО "МТ ППК" в результате государственног о регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожн ым транспортом в пригородном сообщении на территории Тверской	284 447	Производство по делу приостановлен о, назначена экспертиза. 05.03.2019 срок проведения экспертизы продлен

			области в 2014 году.		
4	АО "МТ ППК"	Тверская область в лице Министерства финансов Тверской области, Министерства транспорта Тверской области	о взыскании убытков, возникших у АО "МТ ППК" в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Тверской области в 2015 году.	87 756	26.03.2019 г. Производство по делу приостановлено, назначена экспертиза.
5	АО "МТ ППК"	Псковская область в лице Государственного комитета Псковской области по транспорту, Государственного финансового управления Псковской области	о взыскании убытков, возникших у АО "МТ ППК" в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Псковской области в 2015 году.	11 980	03.12.2019 Арбитражным судом Северо-Западного округа кассационная жалоба АО «МТ ППК» принята к производству, рассмотрение назначено на 21.01.2020

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

РАЗДЕЛ 8. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ И О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2019 году не совершались.

РАЗДЕЛ 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) раскрытие информации по выплатам за 2019г.:

тыс. руб.

Наименование	2018г.	2019г.
Членам Совета директоров	2 351	2 197
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	5 973	3 277

Бенефициары - физические лица отсутствуют

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Федотов Олег Эдуардович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Генеральный директор Единоличный исполнительный орган	06.06.2017	-
2.	Белянкин Алексей Юрьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
3.	Корней Дмитрий Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
4.	Лещишин Владимир Григорьевич	Согласие на раскрытие сведений не	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-

		получено			
5.	Сакович Игорь Леонтьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
6.	Дьяконов Максим Юрьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
7.	Евдокимов Юрий Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
8.	Комиссарова Ольга Сергеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
9.	Верхоглядов Сергей Вячеславович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров общества	28.06.2019	-
10.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2	Наличие акций	22.06.2009.	50 – 2 акции
11.	Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	г. Тверь ул. Советская, д.33	Наличие акций	22.06.2009.	25 + 1 акция
12.	Общество с ограниченной ответственностью «МПК»	г. Москва, ул. Гвоздева, д. 7/4, стр. 1	Наличие акций	16.03.2012.	25 + 1 акция

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах"(ПБУ 11/2008) раскрытие информации по операциям с юридическими лицами за 2019г.:

Наименование	Вид операции	Сумма за отчетный период тыс. руб.	Сумма за прошлый год
АО «РЖД»	Расчеты с поставщиками	3 826 881	3 377 882
АО «РЖД»	Расчеты с покупателями	231 658	211 570

РАЗДЕЛ 10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

