

Утверждены

08 декабря 2017 г.

Советом директоров
ОАО «Центральная ППК»

(орган эмитента, утвердивший проспект ценных бумаг)

Протокол № 18/17 от 08 декабря 2017 г.

ИЗМЕНЕНИЯ В ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

**Открытое акционерное общество
«Центральная пригородная пассажирская компания»**

биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением общей номинальной стоимостью всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, до 30 000 000 000 (Тридцати миллиардов) российских рублей включительно со сроком погашения в дату, которая наступает не позднее 5 460 (Пять тысяч четыреста шестидесятого) дня включительно с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке

Идентификационный номер программы биржевых облигаций

4	-	1	1	2	5	2	-	A	-	0	0	1	P	-	0	2	E
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Дата присвоения идентификационного номера программе биржевых облигаций «22» ноября 2016 г.

Изменения вносятся по решению Совета директоров Открытого акционерного общества «Центральная пригородная пассажирская компания» принятому «08» декабря 2017 г., протокол от «08» декабря 2017 г. № 18/17.

Место нахождения эмитента и контактные телефоны: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д. 1А
Телефон: +7 (499) 266-02-65

Генеральный директор
ОАО «Центральная ППК»


М.Б. Хромов

Дата « 20 » декабря 20 17 г.

Главный бухгалтер
ОАО «Центральная ППК»


М.П. Иванова

Дата « 20 » декабря 20 17 г.


М.П.

1. Дополнить следующим текстом пункт 7.1. «Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента и иная финансовая информация» перед подпунктом «б) при наличии у Эмитента годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая финансовая отчетность Эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за период, предусмотренный подпунктом «а) настоящего пункта. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая финансовая отчетность».

4	Годовой бухгалтерский отчет за 2016 год:	Приложение № 9
	- Бухгалтерский баланс на 31.12.2016 г.	
	- Отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2016 г.;	
	- Отчет об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2016 г.;	
	- Отчет о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2016 г.;	
	- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Открытого акционерного общества «Центральная пригородная пассажирская компания» по результатам работы за 2016 год;	
- Аудиторское заключение.		

2. Дополнить следующим текстом пункт 7.2. «Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента и иная финансовая информация» после пятого абзаца.

«Бухгалтерская отчетность Эмитента за 3-й квартал 2017 года (приложение № 10):

- Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2017 г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь - Сентябрь 2017 г.

3. Дополнить следующим текстом пункт 7.4. «Сведения об учетной политике Эмитента» главы VII. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента и иная финансовая информация» после первого абзаца.

Учетная политика эмитента на 2017г., самостоятельно определенная им в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная лицом, ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента, приведена в Приложении № 11 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

В соответствии с пунктом 6 статьи 24.1 Федерального закона от 22 апреля 1996 года 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», настоящие изменения в проспект ценных бумаг не подлежат государственной регистрации и регистрации со стороны биржи, присвоившей идентификационный номер программе биржевых облигаций, а содержащая в изменениях информация раскрывается до начала размещения эмиссионных ценных бумаг в том же порядке, в котором раскрыта информация, содержащаяся в проспекте ценных бумаг.

ПРИЛОЖЕНИЕ №9
Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2016 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО 93265553		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7705705370		
Вид экономической деятельности	Деятельность магистрального пассажирского транспорта	по ОКВЭД 49.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов	по ОКФС / ОКФС 47 43		
	Открытое акционерное общество / РФ			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	Москва г, Новорязанская, дом № 18, корпус 22			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	865 698	969 490	552 513
	в том числе:				
	нематериальные активы		816 492	937 298	185 282
	незавершенные вложения в нематериальные активы		49 206	32 194	387 231
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	21 498 943	19 208 297	15 647 838
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства		17 848 765	14 726 193	11 924 805
	прочие основные средства		997 774	1 286 264	865 317
	незавершенные вложения в основные средства		2 652 404	3 195 840	2 857 714
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	168 048	1 393 611	1 057 740
4.6	Прочие внеоборотные активы	1190	53 341	28 764	20 669
	Итого по разделу I	1100	22 588 030	21 598 162	17 278 758
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	198 032	109 891	83 975
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		180 378	108 608	82 620
	готовая продукция и товары для перепродажи		738	1 383	1 355
	незавершенное производство		16 916	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	447	327 391	40 288

4

4.4	Дебиторская задолженность	1230	5 603 477	4 001 211	2 586 307
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяце после отчетной даты		5 603 477	4 001 211	2 586 307
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)		113 335	9 428	117 339
	покупатели и заказчики за перевозки		1 457 774	982 293	1 539 334
	авансы выданные		1 207 186	635 366	133 723
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		2 789 994	1 830 799	434 850
	прочие дебиторы		35 188	543 325	361 081
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 789 943	656 124	572 455
	в том числе: наличные в кассе		1 184	434	298
	средства на расчетных счетах		227 741	386 048	457 825
	прочие денежные средства и переводы в пути		221 018	126 642	114 334
	прочие денежные эквиваленты		1 350 000	133 000	-
4.6	Прочие оборотные активы	1260	40 970	28 081	16 165
	Итого по разделу II	1200	7 642 889	5 123 698	3 289 170
	БАЛАНС	1600	30 228 699	26 721 860	20 577 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 376 965	16 296 683	13 856 445
	Итого по разделу III	1300	16 377 280	16 296 698	13 856 760
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1410	6 160 000	4 725 000	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		6 160 000	4 725 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 861	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 183 861	4 725 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	2 734 052	-	2 542 165
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		2 734 052	-	2 542 165
4.9	Кредиторская задолженность	1520	4 681 003	5 489 413	3 983 322
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		3 517 083	4 830 028	2 870 237
	персонал организации		221 342	40 814	34 186
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		176 324	85 964	77 055
	авансы полученные (кроме перевозок)		288	97	185
	авансы полученные за перевозки		665 478	385 800	646 211
	прочая задолженность		200 492	166 710	155 458
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	252 703	210 449	195 681
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 667 758	5 899 862	6 721 168
	БАЛАНС	1700	30 228 899	26 721 880	20 577 928

Руководитель



(подпись)


30 января 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
			0710002		
			31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	93265553		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7705705370		
Вид экономической деятельности	Деятельность магистрального пассажирского транспорта	по ОКВЭД	49.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов / РФ	по ОКОПФ / ОКФС	47	43	
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5.1	Выручка	2110	38 741 020	34 787 148
5.4	Себестоимость продаж	2120	(31 786 636)	(27 506 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 954 484	7 280 210
5.4	Коммерческие расходы	2210	(1)	-
5.4	Управленческие расходы	2220	(2 044 863)	(1 356 383)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 909 620	5 923 827
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	55 522	19 910
	Проценты к уплате	2330	(1 243 724)	(747 832)
5.3	Прочие доходы	2340	1 647 483	422 636
5.6	Прочие расходы	2350	(4 480 742)	(2 401 712)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	878 058	3 216 829
6	Текущий налог на прибыль	2410	(188 112)	(1 063 277)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 261 925)	(84 041)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 881)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 225 663)	335 871
	Прочее	2460	640 867	(48 031)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 390	2 441 392

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	81 390	2 441 392
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	271	8 138
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Подпись



30 января 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	Дата (число, месяц, год)	Коды	
		31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика	932665653	форма по ОК/Д	0710003	
Вид экономической деятельности	Деятельность магистрального пассажирского транспорта	по ОКПО	932665653	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов	ИНН	7705705370	
		по ОКВЭД	49.10.1	
		по ОКОПФ / ОКФС	47	43
Открытое акционерное общество / РФ		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого					
								3100	3210	3211	3212	3213
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	300	-	-	-	15	13 856 760					
За 2015 г.												
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 441 392	2 441 392					
в том числе:												
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 441 392	2 441 392					
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-					
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-					
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-					
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-					
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 154)	(1 154)					
в том числе:												
убыток	3221	X	X	X	X	-	-					
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(1 154)	(1 154)					

уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	300	-	-	15	16 296 663	16 296 998
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	81 390	81 390
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	81 390	81 390
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 108)	(1 108)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 108)	(1 108)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	300	-	-	15	16 376 965	16 377 280

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	13 856 760	2 441 392	(1 154)
до корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	13 856 760	2 441 392	(1 154)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	13 856 445	2 441 392	(1 154)
до корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	13 856 445	2 441 392	(1 154)
до корректировок	3402	-	-	-
до корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	16 377 280	16 296 998	13 856 760


 Руководитель
 (подпись)


 30 января 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	ИНН	93285553		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7705705370		
Вид экономической деятельности	Деятельность магистрального пассажирского транспорта	по ОКЕИ	49.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов	по ОКФС / ОКФС	47	43	
Открытое акционерное общество / РФ			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 028 292	40 065 592
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 834 199	36 223 152
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 792	2 683
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 191 301	3 839 757
Платежи - всего	4120	(37 338 463)	(37 437 852)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 336 709)	(26 597 227)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 641 170)	(3 626 658)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 023 615)	(721 948)
налога на прибыль организаций	4124	(608 837)	(892 668)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 728 132)	(5 599 351)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 689 829	2 627 740
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 600 561	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 600 561	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 315 471)	(4 726 906)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 315 471)	(4 726 906)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 714 910)	(4 726 906)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 781 552	7 126 835
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 781 552	7 126 835
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(612 652)	(4 944 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(612 652)	(4 944 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 168 900	2 182 835
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 143 819	83 669
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	656 124	572 455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 799 943	656 124
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



Маслов

30 января 2017 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Центральная пригородная пассажирская компания»
по результатам работы за 2016 год

1. Информация об Обществе

Полное наименование Общества:	<i>Открытое акционерное общество «Центральная пригородная пассажирская компания»</i>
Сокращенное наименование:	<i>ОАО «Центральная ППК»</i>
Полное наименование на английском языке:	<i>Joint Stock Company «Central exurban passenger company»</i>
Сокращенное наименование на английском языке:	<i>JSCO «Central EPC»</i>
Государственная регистрация:	<i>Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 006453709 от 08.12.2005</i>
Свидетельство о государственной регистрации:	<i>серия 77 № 006453709 от 08.12.2005 г.</i>
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:	<i>Серия 77 № 006453710</i>
ИНН/КПП:	<i>7705705370/770501001</i>
Коды Общества:	<i>ОКПО – 93265553; ОКВЭД – 49.10, 18.12, 32.99, 43.3 и др., ОКФС – 43, ОКОПФ – 47</i>
Место нахождения Общества:	<i>107078, г. Москва, Новорязанская ул., д.18, стр. 22.</i>
Почтовый адрес:	<i>115054, г. Москва, Павелецкая площадь, д. 1А.</i>

Общество создано в соответствии с договором о создании Общества от 1 декабря 2005 г., ГК РФ, Законом об акционерных обществах и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Устав Общества утвержден Протоколом общего собрания учредителей от 1 декабря 2005 г. № 1.

Изменения и дополнения в устав зарегистрированы МИФНС № 46 по г. Москве:

- свидетельство о регистрации серия 77 № 009301582 от 5.09.2007 г.;
- свидетельство о регистрации серия 77 № 012721824 от 16.03.2010 г.;
- свидетельство о регистрации серия 77 № 014586721 от 27.03.2012 г.;
- лист записи ЕГРЮЛ № 6137747320639 от 30.07.2013 г.

Общество в своей деятельности руководствуется редакцией устава, утверждённой собранием учредителей ОАО «Центральная ППК» (протокол № 1 от 1.12.2005 г.), с внесенным в дальнейшем следующих изменений и дополнений: изменения № 1, (протокол от 29.06.2007 г. №1/07), изменения № 2, утвержденные внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Центральная ППК» (протокол от 19.11.2009 г. №1/09), изменения № 3, утвержденные внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Центральная ППК» (протокол от 23.01.2012 г. № 1/12), изменения № 4, утвержденные годовым общим собранием акционеров ОАО «Центральная ППК» (протокол от 25.06.2013 г. № 1/13), положения которого во всех существенных аспектах соответствуют действующему законодательству РФ.

С 01.10.2014 г. функции по ведению реестра акционеров ОАО «Центральная ППК» переданы АО «Новый регистратор».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 6966 чел.

Основным видом деятельности ОАО «Центральная ППК» являются:

- перевозка пассажиров, багажа железнодорожным транспортном в пригородном сообщении;
- текущее содержание и коммерческая эксплуатация железнодорожного подвижного состава;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Уставный капитал составляет 300 тыс. рублей.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет обособленные подразделения (в целях налогового учета), которые состоят на учете в соответствующих налоговых органах и Общество уплачивает установленные налоги по месту нахождения каждого обособленного подразделения.

В период с 1.01.2016 г. по 31.12.2016 г. уполномоченными лицами, отвечающими за составление и достоверность бухгалтерской отчетности Общества, являлись:

Генеральный директор – *Михаил Борисович Хромов*;

Главный бухгалтер – *Татьяна Павловна Иванова*.

Информация по прекращаемой деятельности.

В обществе нет планов о прекращении деятельности или отдельных видов деятельности. Общество располагает достаточными ресурсами для соблюдения принципов непрерывности и продолжения своей деятельности.

Деятельность осуществляется на основании лицензий:

№ п/п	Реквизиты лицензий (№)	Лицензируемый вид деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия (окончания) лицензии
1	Серия ПП, № 7703265	Осуществление перевозки пассажиров железнодорожным транспортном в пригородном сообщении, дальнем следовании скорыми поездами, в дальнем следовании пассажирскими поездами	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	16.04.2014	Бессрочно
2	№ АСС-77-000029	Перевозки пассажиров автомобильным транспортном, оборудованным для перевозки более восьми человек (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется по заказам либо для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	27.12.2013	Бессрочно

ОАО «Центральная ППК» осуществляет перевозочную деятельность в одном из наиболее населенных округов Российской Федерации - Центральном федеральном округе. В полигон осуществления деятельности Компании входят: Московский транспортный узел, Калужская, Владимирская, Смоленская, Рязанская, Тульская, Брянская, Орловская, Курская и Тверской области (Тверская в части окончания межсубъектных маршрутов).

Органами управления ОАО «Центральная ППК» являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Органом контроля является Ревизионная комиссия ОАО «Центральная ППК».

Совет директоров ОАО «Центральная ППК», как орган управления, нашел свое закрепление в учредительных документах с момента принятия Устава Общества, утвержденного Собранием учредителей 1 декабря 2005 года. Количественный состав Совета директоров – восемь человек.

За отчетный период, а именно 17 июня 2016 года, на годовом Общем собрании акционеров избран новый состав Совета директоров. Принцип формирования не изменился: 4 члена Совета директоров, выдвинутых ООО «МПК» (50 % минус 2 акции уставного капитала), по 2 члена Совета директоров выдвинуты ОАО «РЖД» и Министерством имущественных отношений Московской области, владеющими 25% + 1 акция каждый.

Таким образом, в отчетном периоде свою деятельность осуществляли следующие составы Совета директоров:

С 01.01.2016 г. по 17.06.2016 г.:

Члены Совета директоров, выдвинутые ОАО «РЖД»:

- Шнейдер Максим Александрович – начальник Департамента управления бизнес-блоком «Пассажирские перевозки» ОАО «РЖД».
- Прохоров Олег Анатольевич - заместитель начальника Московской железной дороги – филиала ОАО «РЖД», по взаимодействию с органами власти.

Члены Совета директоров, выдвинутые ООО «МПК»:

- Криворучко Алексей Юрьевич - генеральный директор ООО «Аэроэкспресс»;
- Мастеренко Борис Владимирович - генеральный директор ООО «МБ Менеджмент»;
- Акоева Мария Геннадьевна – советник по финансам ООО «МБ Менеджмент»;
- Хромов Михаил Борисович - генеральный директор ОАО «Центральная ППК».

Члены Совета директоров, выдвинутые Министерством имущественных отношений Московской области:

- Кузин Петр Анатольевич – заместитель министра транспорта Московской области»;
- Олейник Михаил Геннадиевич – советник губернатора Московской области.

С 18.06.2016 г. по 31.12.2016 г.:

Члены Совета директоров, выдвинутые ОАО «РЖД»:

- Новосельская Анна Анатольевна - заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»
- Прохоров Олег Анатольевич - заместитель начальника Московской железной дороги – филиала ОАО «РЖД», по взаимодействию с органами власти.

Члены Совета директоров, выдвинутые ООО «МПК»:

- Криворучко Алексей Юрьевич - генеральный директор ООО «Аэроэкспресс»;
- Мастеренко Борис Владимирович - генеральный директор ООО «МБ Менеджмент»;
- Акоева Мария Геннадьевна – советник по финансам ООО «МБ Менеджмент»;
- Хромов Михаил Борисович - генеральный директор ОАО «Центральная ППК».

Члены Совета директоров, выдвинутые Министерством имущественных отношений Московской области:

- Кузин Петр Анатольевич – заместитель министра транспорта Московской области»;
- Колегов Антон Павлович – заместитель министра имущественных отношений Московской области.

Руководство текущей деятельностью ОАО «Центральная ППК» осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Компетенция и порядок деятельности генерального директора регулируются Уставом Общества.

06 февраля 2012 года Советом директоров ОАО «Центральная ППК» избран Генеральный директор Общества – Хромов Михаил Борисович (протокол № 2/12 от 06.02.2012 г.) на срок на один год. Решениями Совета директоров 06 февраля 2013 года, от 07 февраля 2014 года, от 06 февраля 2015 года и от 05.02.2016 года полномочия продлены на 1 год.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

3. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества на 2016 г утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2015 г. № 545-А.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета;
- НК РФ.

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.

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

4. Основные показатели бухгалтерского баланса Общества

Структура баланса

		тыс. рублей		
№ п/п	Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
1	Внеоборотные активы	17 278 758	21 598 162	22 586 030
2	Оборотные активы	3 299 170	5 123 698	7 642 869
3	Капитал	13 856 760	16 296 998	16 377 280
4	Долгосрочные обязательства в том числе;		4 725 000	6 183 861
	- заемные средства		4 725 000	6 160 000
	- отложенные налоговые обязательства			23 861
5	Краткосрочные	6 721 168	5 699 862	7 667 758

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	обязательства			
	Валюта баланса	20 577 928	26 721 860	30 228 899
	Чистые активы	13 856 760	16 296 998	16 377 280

4.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности НМА показаны по остаточной стоимости.

Стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации в течение срока его полезного использования, который определяется при принятии актива к бухгалтерскому учету. В бухгалтерском учете начисления амортизации производиться линейным способом.

Нематериальные активы:

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 г. показатель «Нематериальные активы» составил 865,7 млн. рублей и включает в себя:

- нематериальные активы в эксплуатации – 816,5 млн. рублей;
- незавершенные вложения в нематериальные активы – 49,2 млн. рублей.

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 г. балансовая стоимость нематериальных активов Общества уменьшилась на 103,8 млн. рублей (увеличилась на 110,7 млн. рублей за счет вложений в приобретения нематериальных активов, уменьшилась на сумму амортизации- 214,5 млн. рублей).

Нематериальные активы в эксплуатации - в сумме 816,5 млн. рублей:

Нематериальные активы в эксплуатации	Балансовая стоимость (в млн. рублей)
Автоматизированная система планирования ресурсов и управленческой отчетности	49,4
Автоматизированная система управления закупочной деятельностью ОАО "Центральная ППК"	22,2
Автоматизированная система управления технологических процессов (АСУ ТП)	14,6
Анализ маркетинговых акций (ЭСАПР)	1,3
Интернет-сайт	5,7
Контроль целостности данных (ЭСАПР)	1,4
Корпоративная сервисная шина ОАО "Центральная ППК"	35,7
Обнаружение нарушения регламента работы (ЭСАПР)	1,3
Оценка продаж и перемещения пассажиров (ЭСАПР)	1,3
Оценка эффективности работы касс (ЭСАПР)	1,2
План-фактный анализ продаж (ЭСАПР)	1,2
Подсистема автоматизированного оформления и учета предварительных проездных документов ТСОПД	3,8
Права на базовое ПО "Диспетчер бизнес-транзакций нужд ОАО "ЦПК"	11,1
Предметно-ориентированная база данных ОАО "Центральная ППК"	78,2
Система защиты коммерческой тайны и сертификация СУИБ	13,5
Система защиты персональных данных объектов ТСОПД ОАО "Центральная ППК"	292,6
Система ЗУИЦМРИ	24,1
Система интеграции ТСОПД с приложениями других транспортных операторов	69,1
Система обеспечения информационной безопасности (СОИБ)	48,8

Нематериальные активы в эксплуатации	Балансовая стоимость (в млн. рублей)
Система технического обслуживания и ремонтов ОАО "Центральная ППК"	61,8
Система управления информационными ресурсами ОАО "Центральная ППК"	9,9
Система управления нормативно-справочной информацией ОАО "Центральная ППК"	18,6
Система управления проектами, портфелями проектов и качеством ОАО "Центральная ППК"	16,7
Транзакционная система обработки пригородных проездных документов ОАО "Центральная ППК"	5,6
ТСОПД (служба обмена информацией)	18,5
Учет графиков работы кассовых окон и кассиров ГРОК (ЭСАПР)	1,5
Экспертная система анализа и принятия решений	5,6
Прочие нематериальные активы	1,8

Незавершенное вложение в нематериальные активы – в сумме 49,2 млн. рублей:

Незавершенное вложение в нематериальные активы	Балансовая стоимость (в млн. рублей)
Информационно-аналитическая система – модуль ПОИБД	25,8
Подсистема автоматизированной системы планирования ресурсов и управленческой отчетности - П-АСПРУО	23,0
Прочие незавершенное вложение в нематериальные активы	0,4

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов:

Виды нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Программное обеспечение	5

Информация о нематериальных активах также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 1).

4.2. Основные средства:

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости.

В бухгалтерском учете начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

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 РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2016 года балансовая стоимость основных средств Общества составляет 21 498,9 млн. рублей и включает в себя:

- основные средства в эксплуатации – 18 846,5 млн. рублей;
- по статье «незавершенные вложения в основные средства» отражены в том числе:
 - вложения во внеоборотные активы «Приобретение объектов ОС» – 1 404,3 млн. рублей;
 - вложения во внеоборотные активы «Строительство объектов ОС» - 1 102,8 млн. рублей;
 - оборудование к установке для модернизации основных средств - 145,3 млн. рублей;

В составе «вложений во внеоборотные активы «Приобретение объектов ОС» на сумму 1 404,3 млн. рублей учтены:

- электропоезда в сумме – 1 082,8 млн. рублей;
- преобразователи повышенной мощности в сумме 213,1 млн. рублей;
- кресла пассажирские в сумме 54,3 млн. рублей;
- информационные стенды на одной опоре в сумме 17,6 млн. рублей;
- портативные терминалы контролера в сумме 11,6 млн. рублей;
- стационарная билетная касса МКТФ в сумме 7,3 млн. рублей;
- вычислительная техника в сумме 5,6 млн. рублей;
- валидатор пассажира А-10 в сумме 2,8 млн. рублей;
- прочие в сумме 9,2 млн. рублей.

В составе «вложений во внеоборотные активы «Строительство объектов ОС» на сумму 1 102,8 млн. рублей учтены:

- проектно-изыскательские работы для строительства АСОКУПЭ в сумме - 24,1 млн. рублей;
- проектно-изыскательские работы для строительства ДЕПО в сумме - 29,4 млн. рублей;
- проектно-изыскательские работы для строительства Автопарковок в сумме 1,5 млн. рублей;
- разработка рабочей документации, аренда земельного участка строительные работы по ТПУ - 282,7 млн. рублей;
- обследование, приобретение оборудования и программного обеспечения для модернизации Сети передачи данных на сумму – на сумму – 39,5 млн. рублей;
- строительство пешеходного моста ст. "СОЛНЕЧНАЯ" – 373,0 млн. рублей;
- ТЭ обследования провозной способности Горьковского направления в сумме 352,6 млн. рублей.

В составе «оборудования к установке для модернизации основных средств» на сумму 145,3 млн. рублей учтены:

- комплекты модернизации УКПД для чтения билетов со штрих-кодом на сумму – 53,3 млн. рублей;
- комплекты модернизации УКПД для чтения БСК - на сумму – 48,4 млн. рублей;
- комплекты ШТРИХ - УКПД для чтения БСК - на сумму – 22,0 млн. рублей;
- комплект модернизации турникета Штрих-УКПД - на сумму - 5,5 млн. рублей;

- АРМ "Концентратор турникетов" АКТ-10В4 –на сумму - 5,9 млн. рублей;
- концентраторы турникетов – на сумму – на сумму - 3,2 млн. рублей;
- прочие – на сумму – 7,0 млн. рублей.

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 г. балансовая стоимость основных средств Общества увеличилась на 2 290,6 млн. рублей (увеличение на 5 420,6 млн. рублей за счет вложений в приобретение основных средств; уменьшение: на 1 601,6 млн. рублей за счет выбытия (реализации), 39,2 млн. рублей за счет перевод внеоборотных активов в оборотные активы и 1 489,2 млн. рублей за счет начисления амортизации основных средств) в том числе:

За период с 01.01.2016 по 31.12.2016 года балансовая стоимость основных средств увеличилась за счет:

- приобретения собственного подвижного состава на сумму – 3 785,6 млн. рублей;
- приобретения транспортных средств на сумму – 146,1 млн. рублей;
- приобретения КKM (МКТФ, ПКТК, ПТК, ТППД) на сумму - 27,2 млн. рублей;
- приобретения Валидатора пассажира А-10 на сумму – 1,8 млн. рублей;
- строительство ДЕПО на сумму – 29,4 млн. рублей;
- строительство модульных билетных касс, погодных модулей и часовых станций на сумму – 56,8 млн. рублей;
- строительство пешеходного моста ст. "СОЛНЕЧНАЯ" на сумму – 167,5 млн. рублей;
- приобретения Тренажера машиниста железнодорожной техники и кресельных блоков на сумму – 28,1 млн. рублей;
- вложений в информационные технологии на сумму -174,4 млн. рублей.
- вложений в модернизацию Сети передачи данных на сумму - 39,5 млн. рублей;
- приобретения оборудования для модернизации БПА, турникетов АСОКУПЭ на сумму - 30,4 млн. рублей;
- разработка ПИР для расширения полигона АСОКУПЭ на сумму - 884,7 млн. рублей;
- строительство площадок для автотранспорта и ТПУ на сумму – 3,7 млн. рублей;
- приобретения визуальной информации, стальных защитных кожухов, кондиционеров и прочее на сумму - 45,4 млн. рублей.

Наибольшую часть активов Общества на 31.12.2016 года составляют основные средства в размере 21 498,9 млн. рублей (71,1 % в валюте баланса).

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 2 до 25
Офисное оборудование	Свыше 2 до 5,1
Транспортные средства	Свыше 3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5.1
Другие виды основных средств	7.1

4.2.1. Основные средства, переданные в залог

№ п/п	Наименование ОС в залоге	Залогодержатель	К-во вагонов (шт.)	Залоговая стоимость (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2016 г (тыс. рублей)
1.	Вагоны (электropоездов)	ПАО Сбербанк Среднерусский банк	446	13 340 419	13 442 043

Информация об основных средствах также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 2).

4.3. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы в виде материалов и товаров принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно (без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости материалов и товаров, исчисляются исходя из их стоимости, предусмотренной в контракте (договоре), таможенных платежей (при закупках организацией материалов по импорту), транспортных расходов и прочих расходов по закупке и доставке материалов (в том числе приобретаемых по договору мены).

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии списываются по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Товары учитываются по покупным ценам с последующим включением в себестоимость продаж.

По состоянию на 31.12.2016 года стоимость запасов Общества составляет 198,0 млн. рублей и включает в себя:

Структура запасов

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	31.12.2016 г.
1.	Запасы, в т. ч.:	83 975	109 891	198 032
1.1	Материалы	82 620	108 508	180 378
1.2	Товары	1 355	1 383	738
1.3	Незавершенное производство			16 916

Прирост стоимости запасов за 2016 г. составил 80,2%.

Информация о запасах также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 4).

4.4. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

По задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, создается резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 года составляет 5 603,5 млн. рублей (18,6 % в валюте баланса).

Дебиторская задолженность Общества в целом по состоянию на 31.12.2015 года составляла 4 001,2 млн. рублей. За 2016 год данная задолженность увеличилась на 1 602,3 млн. рублей (на 40,0 %) и составила на конец года 5 603,5 млн. рублей. Основное увеличение

произошло по статье налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение за счет задолженности бюджета по НДС и налогу на прибыль.

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. рублей

Наименование показателя	период	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2016 год	10 924 767	-5 321 290
	за 2015 год	10 729 120	-6 727 909
Расчеты с покупателями и заказчиками (кроме перевозок)	за 2016 год	127 653	-14 317
	за 2015 год	9 428	
Расчеты с покупателями и заказчиками за перевозки	за 2016 год	6 760 052	- 5 302 278
	за 2015 год	7 304 703	-6 322 410
Авансы выданные	за 2016 год	1 209 855	- 2 669
	за 2015 год	1 037 991	- 402 625
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	за 2016 год	2 789 994	
	за 2015 год	1 830 799	
Прочая	за 2016 год	37 213	-2 025
	за 2015 год	546 199	-2 874

Информация о дебиторской задолженности также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 5).

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

В соответствии с учетной политикой для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости.

По строке баланса «прочие денежные эквиваленты» отражены денежные средства на краткосрочных депозитных вкладах (до 3-х месяцев).

4.6. Прочие активы

В составе прочих активов в бухгалтерском балансе Общества отражены затраты произведенные для нужд производственной деятельности, расходы по которым признаются не одновременно, а в течение нескольких отчетных периодов.

Структура прочих активов

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	31.12.2016 г.
1.	Прочие внеоборотные активы в том числе:	20 669	26 764	53 341
	- лицензии	20 669	26 764	53 341
2.	Прочие оборотные активы в том числе:	16 165	29 081	40 970
	- лицензии	2 856	5 308	4 264
	- добровольное страхование	13 309	23 693	30 444
	- сертификаты на техническую поддержку			4 444
	- прочие (в том числе недостачи ценностей- 333 тыс. руб.)		80	1818

4.7. Капитал и резервы.

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Величина капитала Общества на 31.12.2016 года составляет 16 377,3 млн. рублей.

Уставный капитал составляет 300 тыс. рублей, чистые активы Общества на 31.12.2016 года составили 16 377,0 млн. рублей, что на 0,5 % выше уровня чистых активов на 31.12.2015 года.

Наибольшую часть капитала Общества на 31.12.2016 года составляет нераспределённая прибыль в размере 16 377,0 млн. рублей (54,2% в валюте баланса).

4.8. Задолженность по кредитам и займам.

Учетная политика

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 15/01.

Обязательство по заемным средствам разделяется на долгосрочные обязательства, платежи по которому ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочные обязательства, платежи по которому ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочных обязательств по заемным средствам в краткосрочные осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочных обязательств в долгосрочные в случаях продления (продлонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота, если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Расшифровка долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.	Разница (+,-)
1.	Долгосрочные обязательства	4 725 000	6 160 000	1 435 000
	Кредиты	4 725 000	6 160 000	1 435 000
2.	Краткосрочные		2 734 052	2 734 052

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.	Разница (+,-)
	обязательства			
	Кредиты		2 734 052	2 734 052
	ИТОГО	4 725 000	8 894 052	4 169 052

Информация о кредитах на 31.12.2016

тыс. рублей

№ п/п	Наименование кредитора, договор	Задолженность на 31.12.2016 г.	% ставка	Срок погашения
1.	Среднерусский банк Сбербанка России			
	00510015/60002100 от 20.11.2015	4 252 500	13,6	В 2017 году 475 500 тыс. руб. Оставшаяся часть по графику до 19.11.2025г равными частями по 118 125 тыс. руб. в квартал.
	00380015/60001100 от 11.12.2015	1 981 552	13,5	До 10.12.2017
	00140016/60002100 от 20.06.2016	2 660 000	12,6	В 2017 году 280 000 тыс. руб. Оставшаяся часть по графику до 19.06.2026г равными частями по 70 000 тыс. руб. в квартал.
	ИТОГО	8 894 052		

Информация о кредитах и займах также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 5).

4.9. Кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом поставщиками (подрядчиками) учетом НДС.

Кредиторской задолженностью признана задолженностью, которая явилась следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению поставщику (подрядчику) и связана с требованием поставщика (подрядчика) передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторская задолженность на 31.12.2016 года составляет 4 681,0 млн. рублей (15,5% в валюте баланса).

Кредиторская задолженность Общества в целом по состоянию на 31.12.2015 года составляла 5 489,4 млн. рублей. За 2016 год данная задолженность уменьшилась на 808,4 млн. рублей (на 14,7 %). Уменьшение задолженности в расчетах с поставщиками и подрядчиками объясняется погашением Обществом задолженности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность на 31.12.2016 года составляет 4 681,0 млн. рублей (15,5% в валюте баланса).

Кредиторская задолженность Общества в целом по состоянию на 31.12.2015 года составляла 5 489,4 млн. рублей. За 2016 год данная задолженность уменьшилась на 808,4 млн. рублей (на 14,7 %). Уменьшение задолженности в расчетах с поставщиками и подрядчиками объясняется погашением Обществом задолженности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка кредиторской задолженности

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016г.	Разница (+,-)
1.	Поставщики и подрядчики - всего	4 830 028	3 517 083	-1 312 945
2.	Расчеты с персоналом организации	40 814	221 342	180 528
3.	Расчеты по налогам и сборам, социальное страхование и обеспечение	85 964	176 324	90 360
4.	Авансы полученные (кроме перевозок)	97	286	189
5.	Авансы полученные за перевозки	365 800	565 476	199 676
6.	Прочие кредиторы	166 710	200 492	33 782
	ИТОГО	5 489 413	4 681 003	-808 410

Информация о кредиторской задолженности также приведена в Приложении к Пояснениям (таблицы раздела 5).

4.10. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

-существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

-вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства;

-величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества по предстоящей оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков.

Расчет величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы начисляются с учетом регрессивной шкалы с начала года.

Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из ставки страховых взносов, действующей на конец отчетного года.

Оценочные обязательства на 31.12.2016 года составляет 253,0 млн. рублей.

Указанная величина сформирована по обязательствам перед сотрудниками в сумме расходов на оплату обязательных отпусков плюс страховые взносы на эти выплаты.

Информация об оценочных обязательствах также приведена в Приложении к Пояснениям (таблица раздела 7).

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Анализ доходов и расходов

Доходы общества

Выручка Общества за 2016 год составила 38 741 млн. рублей в том числе:

- доходы по перевозке пассажиров в сумме – 36 378,8 млн. рублей;
- субсидии от государственного регулирования установленного тарифа в сумме – 654,5 млн. рублей;
- доходы от прочей основной деятельности в сумме – 1 707,7 млн. рублей.

Доходы Общества по перевозке пассажиров за 2016 год составили:

36 378,8 млн. рублей при плане 36 478,8 млн. рублей. Таким образом, выполнение плана по доходам составляло 99,7 %.

Платная выручка Компании за 2016 год составила 26 349,7 млн. рублей, выполнение к плану – 99,9 %.

Доходы от компенсации льготного проезда за 2016 год составили 10 029,1 млн. рублей, выполнение к плану – 99,1 %.

Доходы Общества от основной деятельности в разрезе категорий пассажиров тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1	Доходы по перевозкам+ субсидии	39 102 882	37 033 323	94,71%
1.1.	Доходы по перевозкам	36 478 813	36 378 816	99,73%
1.1.1.	Перевозка пассажиров	26 358 061	26 349 758	99,97%
	Перевозка пассажиров за полную стоимость	25 019 995	25 062 435	100,17%
	Продажа проездных документов через агентов	248 592	262 590	105,63%
	Перевозка пассажиров за полную стоимость (Кассиры-контролеры-тариф)	1 089 473	1 024 734	94,06%

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1.1.2.	Компенсация льготного проезда	8 940 715	8 792 383	98,34%
	Федеральные льготники	3 859 131	3 806 963	98,65%
	Региональные льготники	3 814 060	3 701 797	97,06%
	Дети-сироты и дети без попечения родителей	9 814	11 539	117,58%
	Военнослужащие силовых министерств	25 100	30 400	121,11%
	Студенты и школьники	1 232 610	1 241 684	100,74%
1.1.3.	Перевозка железнодорожников	1 180 038	1 236 675	104,80%
1.2.	Субсидии от государственного регулирования установленного тарифа	502 612	654 507	130,22%

Доходы Общества от прочих видов деятельности

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1	ПВД, в том числе:	2 072 466	1 707 697	82,40%
1.1.	Кассиры-контролеры (услуга)	339 563	313 120	92,21%
1.2.	агентское вознаграждение	127 194	306 415	240,90%
1.3.	прочие доходы ПВД	1 605 709	1 088 162	67,77%

5.2. Проценты к получению

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1	финансовая деятельность	3 932	55 522	1412,02%

5.3. Прочие доходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Прочие доходы Общества за 2016 год составили 1 647,5 млн. рублей

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1	Прочие доходы всего, в том числе:	45 059	1 647 483	3656,32%
1.1.	Реализация основных средств	-	1 600 572	-
1.2.	Штрафы	16 092	19 533	121,38%

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		% к плану
		план	факт	
1.3.	Прочие внереализационные доходы - пени, возмещение мат. ущерба	519	965	185,83%
1.4.	Госпошлина (возмещение)	802	1 386	172,88%
1.5.	Субсидии	502 612	-	0,00%
1.6.	Страховое возмещение	-	914	-
1.7.	Списание кредиторской задолженности	-	-	-
1.8.	Прочие доходы	27 645	24 113	87,22%

5.4. Расходы по основным видам деятельности

За 2016 год основные расходы Общества составили 33 832 млн. рублей, в том числе себестоимость продаж – 31 787 млн. руб., управленческие расходы – 2 045 млн. руб.;

№ п/п	Наименование показателя	тыс. рублей		
		Факт 2015 г.	Факт 2016 г.	% к факту 2015 г.
1	Расходы по основным видам деятельности, в том числе:	28 863 321	33 831 500	117,2%
	Материальные затраты	22 388 716	26 209 381	117,1
	Расходы на оплату труда	4 095 482	4 516 526	110,3%
	Отчисление на социальные нужды	1 065 133	1 293 709	121,5%
	Амортизация	1 157 291	1 641 630	141,9%
	Прочие производственные расходы	156 699	170 254	108,7%

Информация о расходах по статьям затрат также приведена в Приложении к Пояснениям (таблица раздела 6).

5.5. Проценты к уплате

В 2016 году расходы на уплату процентов по привлеченным денежным средствам на основании кредитных договоров составили 1 243,7 млн. рублей, что на 55% больше аналогичного периода 2015 года (747,8 млн. рублей).

Информация о кредитных договорах приведена в разделе «Задолженность по кредитам и займам».

5.6. Прочие расходы

Учетная политика

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Прочие расходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

За 2016 год прочие расходы Общества составили 4 490,7 млн. рублей.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2015 г.	Факт 2016 г.	% к факту 2015 г.
1	Прочие расходы всего, в том числе:	2 401 712	4 490 742	187,0%
1.1.	Расходы по услугам кредитных организаций	172 639	205 881	119,3%
1.2.	Расходы по банковской гарантии	23 988	20 030	83,5%
1.3.	Расходы на консалтинговые, маркетинговые и прочие услуги	26 354	8 678	32,9%
1.4.	Резерв по сомнительным долгам	1 665 529	1 566 269	94,0%
1.5.	Расходы по коллективному договору	64 089	70 036	109,3%
1.6.	Благотворительность	158 000	104 941	66,42%
1.7.	Окрашивание подвижного состава	37 682		0%
1.8.	Страховые взносы во внебюджетные фонды	12 676	14 511	114,5%
1.9.	Расходы по квотированию	12 234	13 401	109,5%
1.10.	Реализация (выбытие) ОС	326	1 601 553	491,3%
1.11.	Проценты за резервирование кредитных средств	53 690	28 000	52,2%
1.12.	Списание дебиторской задолженности	832	11 745	1 411,7%
1.13.	Подготовка проектов планировки территорий ТПУ на остановочных пунктах МЖД	96 916		0%
1.14.	Расходы прошлых лет	39 853	711 792	1 786,0%
1.15.	Расходы прошлых лет (доначисление амортизации)		62 063	100%
1.16.	Членские взносы		18 550	100%
1.17.	Прочие расходы	36 934	53 292	144,3%

6. Налог на прибыль

О расчетах налога на прибыль Общества при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

ОАО «Центральная ППК» для расчета суммы текущего налога на прибыль

(текущего налогового убытка) за 2015 год и 2016 год применяло ставку налога на прибыль в размере 20%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль приведен в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	643 365	175 612
Постоянное налоговое обязательство	84 041	1 261 925
Отложенный налоговый актив	335 871	1 225 563
Отложенное налоговое обязательство	-	23 861
Текущий налог на прибыль	1 063 277	188 112

Суммы временных разниц приведены в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Временная разница, которая приводит к образованию отложенного налогового актива, в том числе:	1 679 353	6 127 813
- резерв по сомнительным долгам	1 658 809	6 208 043
- основные средства	20 416	-37 976
- резерв по неиспользованным отпускам	128	-42 254
Временная разница, которая приводит к образованию отложенного налогового обязательства в том числе:		-119 307
- основные средства		-119 307

7. Информация по сегментам

Отсутствуют сегменты в деятельности Общества.

8. Сведения о связанных сторонах

8.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне юридических лиц ниже раскрыта информация. Так же информация об аффилированных лицах Общества раскрыта в сети интернет на ресурсе: <http://www.central-ppk.ru/shareholders/affiliate/>.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения,	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174 г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2	Наличие более 20% голосующих акций	31.01.2013г.	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных бумаг ОАО «Центральная ППК» по состоянию на 31.12.2016г.	25 % + 1 акция (25,33333 %)
2	Общество с ограниченной ответственностью «МПК»	115172, г. Москва, улица Гвоздева, дом 7/4, стр. 1	Наличие более 20% голосующих акций	31.01.2013г.	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных бумаг ОАО «Центральная ППК» по состоянию на 31.12.2016г.	50 % – 2 акции (49,33333 %)
3	Московская область, от имени которой выступает Министерство имущественных отношений Московской области	143969 Московская область, г. Реутов, Юбилейный пр-т, д.54	Наличие более 20% голосующих акций	08.12.2005г.	Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных бумаг ОАО «Центральная ППК» по состоянию на 31.12.2016г.	25 % + 1 акция (25,33333 %)
4	Общество с ограниченной ответственностью «Аэроэкспресс»	141400, Московская область, г. Химки, аэропорт Шереметьево	Лицо входит в одну группу лиц с Обществом	05.02.2016г.	Решение Совета директоров от 05 февраля 2016 г., протокол № 3/16	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Тверской экспресс»	107078, г. Москва, Докучаев пер., д. 4, стр. 1	Лицо входит в одну группу лиц с Обществом	05.02.2016г.	Решение Совета директоров от 05 февраля 2016 г., протокол № 3/16	-
6	Акционерное общество «Концерн «Калашников»	426006, Удмуртская республика, г. Ижевск, пр-д	Лицо входит в одну группу лиц с Обществом	05.02.2016г.	Решение Совета директоров от 05	-

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения,	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
		им. Дерябина, д.3			февраля 2016 г., протокол № 3/16	
7	Общество с ограниченной ответственностью «ТКХ-ИНВЕСТ»	119313, г. Москва, Ленинский пр-т, д.95	Лицо входит в одну группу лиц с Обществом	05.02.2016г.	Решение Совета директоров от 05 февраля 2016 г., протокол № 3/16	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСКОМПЛЕКТХОЛДИНГ»	121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д.28А, стр.1	Лицо входит в одну группу лиц с Обществом	05.02.2016г.	Решение Совета директоров от 05 февраля 2016 г., протокол № 3/16	-

Операции со связанными сторонами :

Наименование стороны	Наименование операции со связанной стороной	Сумма операции со связанной стороной, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2016., тыс. руб.	
			Дебет	Кредит
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 650 661	-	1 110 080
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 485 233	446 635	-
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 93	6 443	-
Общество с ограниченной ответственностью «Аэроэкспресс»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242 734	-	17 392

8.2. Сведения по каждой связанной стороне физических лиц.

Операции со связанной стороной носили только текущий характер, длительных операций не было.

С 01.01.2016 г. по 17.06.2016 г.:

Члены Совета директоров, выдвинутые ОАО «РЖД»:

- Шнейдер Максим Александрович – начальник Департамента управления бизнес-блоком «Пассажирыские перевозки» ОАО «РЖД»;
- Прохоров Олег Анатольевич - заместитель начальника Московской железной дороги – филиала ОАО «РЖД», по взаимодействию с органами власти.

Члены Совета директоров, выдвинутые ООО «МПК»:

- Криворучко Алексей Юрьевич - генеральный директор ООО «Аэроэкспресс»;
- Мастеренко Борис Владимирович - генеральный директор ООО «МБ Менеджмент»;
- Акоева Мария Геннадьевна – советник по финансам ООО «МБ Менеджмент»;
- Хромов Михаил Борисович - генеральный директор ОАО «Центральная ППК».

Члены Совета директоров, выдвинутые Министерством имущественных отношений Московской области:

- Кузин Петр Анатольевич – заместитель министра транспорта Московской области»;
- Олейник Михаил Геннадиевич – советник губернатора Московской области.

С 18.06.2016 г. по 31.12.2016 г.:

Члены Совета директоров, выдвинутые ОАО «РЖД»:

- Новосельская Анна Анатольевна – заместитель начальника Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД»;
- Прохоров Олег Анатольевич - заместитель начальника Московской железной дороги – филиала ОАО «РЖД», по взаимодействию с органами власти.

Члены Совета директоров, выдвинутые ООО «МПК»:

- Криворучко Алексей Юрьевич - генеральный директор ООО «Аэроэкспресс»;
- Мастеренко Борис Владимирович - генеральный директор ООО «МБ Менеджмент»;
- Акоева Мария Геннадьевна – советник по финансам ООО «МБ Менеджмент»;
- Хромов Михаил Борисович - генеральный директор ОАО «Центральная ППК».

Члены Совета директоров, выдвинутые Министерством имущественных отношений Московской области:

- Кузин Петр Анатольевич – заместитель министра транспорта Московской области»;
- Колегов Антон Павлович – заместитель министра имущественных отношений Московской области.

Сумма вознаграждений Членам Совета директоров, выплачено Обществом в 2016 г составила 3 146 тыс. рублей.

9. Информация об условных обязательствах (активах)

9.1. Судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве истца (условные активы).

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.	Оценка вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	% вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	Примечание
1	Орловская область в лице Департамента строительства, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства Орловской области	207 657,16	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
2	Брянская область в лице Департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области	431 284,37	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.	Оценка вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	% вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	Примечание
3	Брянская область в лице Департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области, Департамента финансов Брянской области	413 203,18	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
4	Брянская область в лице Департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области, Департамента финансов Брянской области	412 520,71	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
5	Брянская область в лице Департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области, Департамента финансов Брянской области	410 865,31	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
6	Брянская область в лице Департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области, Департамента финансов Брянской области	412 313,48	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
7	Калужская область в лице Министерства экономического развития Калужской области, Министерства финансов Калужской области	83 172,77	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
8	Орловская область в лице Департамента строительства, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства Орловской области	163 002,18	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
9	Орловская область в лице Департамента строительства, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства Орловской области	211 573,14	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
10	Министерство экономического развития Калужской области, Министерство финансов Калужской области	7 830,07	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
11	Министерство экономического развития Калужской области, Министерство финансов Калужской области	37 583,36	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.	Оценка вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	% вероятности последствий условного факта хозяйственной деятельности	Примечание
12	ООО "Согласие"	446,10	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
13	Орловская область в лице Департамента строительства, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства Орловской области, Департамента финансов Орловской области	191 764,57	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
14	Орловская область в лице Департамента строительства, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства Орловской области, Департамента финансов Орловской области	150 118,76	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
15	Министерство экономического развития Калужской области, Министерство финансов Калужской области	222 276,31	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
16	Департамент Смоленской области по транспорту и дорожному хозяйству	96 085,25	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
17	Департамент Смоленской области по транспорту и дорожному хозяйству	151 613,04	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
18	Тамбовская область в лице Управления транспорта Тамбовской области	318 151,68	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов
20	ЗАО ПКФ «ЭПО»	406,8	низкая	10%	Без учета штрафных санкций и судебных расходов

10. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, которое могло оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и

4С

которое имело бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

11. Распределение прибыли и дивидендная политика

По итогам работы за 2016 год Компанией получена чистая прибыль в размере 81,4 млн. рублей. Решение о распределении прибыли планируется принять на Годовом Собрании Акционеров.

Генеральный директор
ОАО «Центральная ППК»



М. Б. Хромов

Главный бухгалтер
ОАО «Центральная ППК»



Т. П. Иванова

30 января 2017 г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО «Центральная ППК» за 2016 год (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	1 030 244	(100 949)	93 648	-	(214 451)	-	-	1 131 862	(315 400)	1 131 862	(315 400)
	5110	за 2015г.	228 559	(41 277)	811 685	-	(59 671)	-	-	1 038 244	(100 948)	1 038 244	(100 948)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2016г.	12 637	(1 866)	200	-	(3 380)	-	-	12 637	(5 376)	12 637	(5 376)
	5111	за 2015г.	9 701	(59)	2 936	-	(1 840)	-	-	12 637	(1 996)	12 637	(1 996)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат так по дате положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	32 194	110 659	(93 648)	49 206	
	5190	за 2015г.	367 231	476 649	(811 665)	32 194	
в том числе: П-АСПРУО	5181	за 2016г.	-	22 973	-	22 973	
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценки	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	17 948 061	(1 935 604)	5 924 814	(1 610 544)	9 054	(1 489 242)	-	22 262 331	(3 415 792)
в том числе:	5210	за 2015г.	13 630 068	(839 946)	4 320 360	(2 367)	1 951	(1 097 620)	-	17 948 061	(1 935 604)
Транспортные средства	5201	за 2016г.	6 967	(5 997)	146 083	(1 166)	1 168	(4 983)	-	151 883	(9 814)
	5211	за 2015г.	6 967	(4 793)	-	-	-	(1 204)	-	6 967	(5 997)
Офисное оборудование	5202	за 2016г.	1 275 174	(424 125)	16 051	-	-	(308 371)	-	1 291 235	(732 495)
	5212	за 2015г.	975 425	(195 014)	300 474	(725)	645	(229 756)	-	1 275 174	(424 125)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2016г.	16 166 599	(1 441 376)	5 681 057	(1 608 545)	7 118	(1 098 157)	-	20 239 111	(2 532 415)
	5213	за 2015г.	12 525 072	(602 441)	3 641 653	(125)	125	(839 060)	-	16 166 599	(1 441 376)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2016г.	130 984	(55 673)	78 642	(788)	737	(25 753)	-	208 839	(80 889)
	5214	за 2015г.	117 209	(34 169)	15 282	(1 517)	1 190	(22 654)	-	130 984	(55 673)
Другие виды основных средств	5205	за 2016г.	368 337	(8 433)	2 971	(46)	32	(51 978)	-	371 263	(60 378)
	5215	за 2015г.	5 396	(3 520)	362 942	-	-	(4 905)	-	368 337	(6 433)
Итого в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	3 195 840	5 420 566	(39 187)	(5 924 814)	2 652 404
	5250	за 2015г.	2 657 714	5 382 835	(724 349)	(4 320 360)	3 195 840
в том числе:	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	
		за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 688	216 728
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	147 041	958	958
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 923 307	19 046	15 572
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
5285	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5286	13 340 419	9 785 713	3 911 023
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	убыток от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	109 891	-	32 234 030	(32 145 888)	-	-	X	-	198 032	-
	5420	за 2015г.	83 975	-	758 379	730 463	-	-	X	-	109 891	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	108 508	-	430 768	(358 898)	-	-	-	235 498	180 378	-
	5421	за 2015г.	82 620	-	750 326	724 438	-	-	-	342 983	108 508	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	1 383	-	30 233	(30 878)	-	-	-	797	738	-
	5423	за 2015г.	1 355	-	6 052	(6 024)	-	-	-	621	1 383	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	31 773 028	(31 756 112)	-	-	-	-	16 916	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, возвращенные в залого по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, по сделкам, операциям)	поступления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие выданные	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	10 720 120	(8 727 908)	6 594 729	-	(4 992 464)	-	(4 992 464)	-	-	-	-	-	10 824 787	(5 321 280)
	5530	за 2015г.	7 655 408	(5 069 101)	10 615 070	-	(7 541 358)	-	(7 541 358)	-	-	-	-	-	10 729 120	(8 727 908)
в том числе:	5511	за 2016г.	7 310 161	(6 324 440)	4 515 853	-	(3 938 485)	-	(3 938 485)	-	-	-	-	-	6 867 705	(5 316 595)
	5531	за 2015г.	6 321 061	(4 645 283)	4 882 325	-	(3 088 127)	-	(3 088 127)	-	-	-	-	-	7 318 181	(6 324 440)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016г.	1 038 460	(401 094)	1 325 167	-	(753 347)	-	(753 347)	-	-	-	-	-	1 209 855	(2 669)
	5532	за 2015г.	935 150	(401 437)	667 328	-	(68 024)	-	(68 024)	-	-	-	-	-	1 038 460	(401 094)
Другие выданные	5513	за 2016г.	2 376 499	(2 376)	753 710	-	(302 032)	-	(302 032)	-	-	-	-	-	2 827 207	(2 025)
	5533	за 2015г.	798 288	(2 376)	5 165 419	-	(3 567 207)	-	(3 567 207)	-	-	-	-	-	2 376 498	(2 376)
Прочая	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(Итого)	5500	за 2016г.	10 720 120	(8 727 908)	6 594 729	-	(4 992 464)	-	(4 992 464)	-	-	-	-	-	10 824 787	(5 321 280)
	5520	за 2015г.	7 655 408	(5 069 101)	10 615 070	-	(7 541 358)	-	(7 541 358)	-	-	-	-	-	10 729 120	(8 727 908)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого		6 321 290	-	6 727 009	-	5 069 101	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5540	5 318 565	-	6 324 440	-	4 665 288	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 689	-	401 094	-	401 437	-
прочие	5543	2 028	-	2 378	-	2 378	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из списания на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	логашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	4 725 000	4 781 552	-	-	-	(612 500)	-	-	6 160 000
	5571	за 2015г.	-	4 789 000	-	-	-	(41 000)	-	-	4 725 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	4 725 000	4 781 552	-	-	-	(612 500)	-	-	6 160 000
	5572	за 2015г.	-	4 769 000	-	-	-	(41 000)	-	-	4 725 000
заимы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	5 489 413	4 035 002	1 034 052	-	(5 877 584)	-	-	-	7 418 055
	5580	за 2015г.	6 525 487	8 181 121	724 117	-	(9 941 312)	-	-	-	5 489 413
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2016г.	4 630 059	3 124 073	546	-	(4 437 586)	-	-	-	3 517 083
	5581	за 2015г.	2 670 237	4 912 253	1 863	-	(2 954 326)	-	-	-	4 930 059
заказы полученные	5582	за 2016г.	385 897	698 524	-	-	(406 650)	-	-	-	565 782
	5582	за 2015г.	848 376	385 615	-	-	(848 094)	-	-	-	365 897
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2016г.	85 994	90 210	500	-	(350)	-	-	-	176 324
	5583	за 2015г.	77 055	140 898	285	-	(132 294)	-	-	-	85 984
кредиты	5584	за 2016г.	2 542 185	2 357 835	1 033 013	-	(1 022 615)	-	-	-	2 743 450
	5584	за 2015г.	-	-	721 989	-	(5 821 969)	-	-	-	-
заимы	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5586	за 2016г.	207 624	212 254	-	-	(7 343)	-	-	-	412 438
	5586	за 2015г.	169 653	404 530	-	-	(386 659)	-	-	-	207 524
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5590	за 2016г.	10 214 413	8 816 644	1 034 052	-	(6 480 664)	-	-	-	13 575 055
	5570	за 2015г.	6 525 487	12 950 121	724 117	-	(9 985 312)	-	-	-	10 214 413

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	26 226 297	22 388 716
Расходы на оплату труда	5620	4 516 526	4 095 462
Отчисления на социальные нужды	5630	1 293 709	1 065 133
Амортизация	5640	1 641 630	1 167 291
Прочие затраты	5650	170 254	156 699
Итого по элементам	5660	33 840 416	28 863 321
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 916)	-
Изменение остатков (уменьшения (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 831 500	28 863 321

* - для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	210 450	519 935	(477 661)	-	252 703
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5000	1 484 423	1 200 393	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	13 340 419	9 785 713	3 911 023
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	5910				
	5920				
в том числе:					
	5911				
	5921				

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПРИГОРОДНАЯ
ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2016 ГОД**

Акционерам Открытого акционерного общества «Центральная пригородная пассажирская компания»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Центральная пригородная пассажирская компания» (ОАО «Центральная ППК»)

ОГРН: 1057749440781

Место нахождения: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д.1А

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (АО «МЭФ-Аудит»)

ОГРН: 1107746475011

Место нахождения: 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 17

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11203056663

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Центральная ППК», состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016г.;
- отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2016г.;
- отчета об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2016г.;
- отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2016г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год с приложениями.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Центральная ППК» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Центральная ППК» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
АО «МЭФ – Аудит»

(квалификационный аттестат аудитора: № 02-000256 от 20.09.2012,
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 21603095627)

«07» февраля 2017 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ №10
Бухгалтерская отчётность Эмитента за 9 месяцев 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2017 г.

		Коды		
		0710001		
		30	09	2017
Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО 93265553		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7705705370		
Вид экономической деятельности	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в междугородном сообщении	по ОКВЭД 49.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов / РФ	по ОКОПФ / ОКФС 47 43		
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ 384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	Москва г, Новорязанская, дом № 18, корпус 22			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	949 505	865 698	969 490
	в том числе:				
	нематериальные активы		896 635	816 492	937 296
	незавершенные вложения в нематериальные активы		52 870	49 206	32 194
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 678 742	21 498 943	19 208 297
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства		18 257 476	17 848 765	14 726 193
	прочие основные средства		1 021 908	997 774	1 286 264
	незавершенные вложения в основные средства		1 399 358	2 652 404	3 195 840
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	174 366	168 048	1 393 611
	Прочие внеоборотные активы	1190	115 304	53 341	26 764
	Итого по разделу I	1100	21 917 917	22 586 030	21 598 162
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	191 505	198 032	109 891
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		191 319	180 378	108 508
	готовая продукция и товары для перепродажи		186	738	1 383
	незавершенное производство		-	16 916	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	447	327 391

С.И.Иванов

Дебиторская задолженность	1230	5 591 144	5 603 477	4 001 211
в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяце после отчетной даты		5 591 144	5 603 477	4 001 211
в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)		224 035	113 335	9 428
покупатели и заказчики за перевозки		1 578 362	1 457 774	982 293
авансы выданные		1 773 291	1 207 186	635 366
налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		1 820 603	2 789 994	1 830 799
прочие дебиторы		194 853	35 188	543 325
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	814 436	1 799 943	656 124
в том числе:				
наличные в кассе		930	1 184	434
средства на расчетных счетах		605 070	227 741	396 048
прочие денежные средства и переводы в пути		208 436	221 018	126 642
прочие денежные эквиваленты		-	1 350 000	133 000
Прочие оборотные активы	1260	42 651	40 970	29 081
Итого по разделу II	1200	6 639 736	7 642 869	5 123 698
БАЛАНС	1600	28 657 653	30 228 899	26 721 860

Субанал

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2017 г	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 451 246	16 376 965	16 296 683
	Итого по разделу III	1300	16 451 561	16 377 280	16 296 998
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 595 625	6 160 000	4 725 000
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		5 595 625	6 160 000	4 725 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 565	23 861	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 621 190	6 183 861	4 725 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 734 052	2 734 052	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты		2 734 052	2 734 052	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 436 459	4 681 003	5 489 413
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		2 855 155	3 517 083	4 830 028
	персонал организации		252 492	221 342	40 814
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		148 879	176 324	85 964
	авансы полученные (кроме перевозок)		-	286	97
	авансы полученные за перевозки		3 424	565 476	365 800
	прочая задолженность		176 509	200 492	166 710
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	314 391	252 703	210 450
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 484 902	7 667 758	5 699 862
	БАЛАНС	1700	28 557 653	30 228 899	26 721 860


 Руководитель Хромов Михаил Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 октября 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Сентябрь 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	30	09	2017
Организация	Открытое акционерное общество "Центральная пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	93265553		
Вид экономической деятельности	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в междугородном сообщении	по ОКВЭД	7705705370		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов	по ОКФС / ОКФС	49.10.1		
Открытое акционерное общество / РФ			47	43	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2017 г.	За Январь - Сентябрь 2016 г.
	Выручка	2110	30 315 192	28 426 186
	Себестоимость продаж	2120	(24 506 570)	(22 099 643)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 808 622	6 326 543
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 561 712)	(1 417 709)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 246 910	4 908 834
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 107	29 327
	Проценты к уплате	2330	(905 433)	(901 673)
	Прочие доходы	2340	29 453	298 904
	Прочие расходы	2350	(2 322 136)	(3 336 484)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 070 901	998 908
	Текущий налог на прибыль	2410	(365 875)	(668 148)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(147 079)	(54 729)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 703)	(14 606)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 318	428 244
	Прочее	2460	(634 652)	12 413
	Чистая прибыль (убыток)	2400	74 989	756 811

Смирнов

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2017 г.	За Январь - Сентябрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	74 989	756 811
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	250	2 523
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Бромов Михаил Борисович
 (расшифровка подписи)

18 октября 2017 г. Москва

М.В.Королев

ПРИЛОЖЕНИЕ №11
Учётная политика Эмитента на 2017



Открытое акционерное общество
«Центральная пригородная пассажирская компания»
(ОАО «Центральная ППК»)

107078, Россия, Москва, ул. Поворязанская, д.18, стр.22
Тел: +7 (499) 266-02-65; факс: +7 (499) 266-02-55; E-mail: info@central-ppk.ru; www.central-ppk.ru

ПРИКАЗ

«30» декабря 2016г.

№ 932/1 - А

г. Москва

**О внесении изменений в Положение об учетной политике
для целей бухгалтерского учета**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, приказываю:

1. Утвердить и ввести в действие с 1 января 2017 г. прилагаемые изменения, которые вносятся в учетную политику открытого акционерного общества «Центральная ППК», утвержденную приказом ОАО «Центральная ППК» от 31 декабря 2015г. №545-А.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера ОАО «Центральная ППК» Иванову Т.П..

Генеральный директор

М.Б. Хромов

Исп: Т.П. Иванова
Тел: +7 (499) 266-02-65, доб: 7444

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом ОАО «Центральная ППК»
от 30.12.2016 г. № 93д/1-А

1. Изложить пункт 9 подраздела 1.1 Учетной политики в следующей редакции:

«Для целей управленческого учета и отчетности в обществе ведется раздельный учет расходов в целях регулирования тарифов на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении.

Расчет производится на основании Методики расчета экономически обоснованных затрат, учитываемых при формировании цен (тарифов) на услуги субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации, утвержденной приказом Федеральной службы по тарифам от 28 сентября 2010 г. № 235-т/1.

Распределение затрат по субъектам РФ производится согласно нижеуказанных показателей по укрупненным статьям затрат:

Наименование группы расходов (укрупненной статьи затрат)	Показатель
Текущий ремонт зданий, сооружений, оборудования и инвентаря, связанных с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении	Вагоно-км
Обслуживание зданий, сооружений и оборудования, связанного с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении	Вагоно-км
Плата за услуги инфраструктуры при осуществлении перевозки пассажиров в пригородном сообщении	Вагоно-км
Работа электровозов в пригородном сообщении (кроме электроэнергии на тягу)	Поездо-км при электровозной тяге
Экипировка электровозов, работающих в пригородном сообщении	Поездо-км при электровозной тяге
Амортизация электровозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при электровозной тяге
Плата за аренду электровозов ОАО "РЖД" при осуществлении перевозки пассажиров в пригородном сообщении	Поездо-км при электровозной тяге
Лизинговые платежи за электровозы при осуществлении перевозки в пригородном сообщении	Поездо-км при электровозной тяге*
Работа электропоездов в пригородном сообщении (кроме электроэнергии на тягу)	Вагоно-км ЭПС

Обслуживание электропоездов, работающих в пригородном сообщении	Вагоно-км ЭПС
Уборка электропоездов	Вагоно-км ЭПС
Амортизация электропоездов, работающих в пригородном сообщении	Вагоно-км ЭПС
Содержание резервного подвижного состава (электропоезда)	Вагоно-км ЭПС
Арендные платежи за электропоезда, работающие в пригородном сообщении	Вагоно-км ЭПС
Лизинговые платежи за электропоезда, работающие в пригородном сообщении	Вагоно-км ЭПС*
Работа тепловозов в пригородном сообщении	Поездо-км при тепловозной тяге
Экипировка тепловозов, работающих в пригородном сообщении	Поездо-км при тепловозной тяге
Амортизация тепловозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при тепловозной тяге
Содержание резервного подвижного состава (тепловозы в пассажирском движении)	Поездо-км при тепловозной тяге
Арендные платежи за тепловозы, работающие в пригородном сообщении	Поездо-км при тепловозной тяге
Лизинговые платежи за тепловозы, работающие в пригородном сообщении	С учетом условий договора лизинга
Работа дизель-поездов и автомотрис в пригородном сообщении	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Обслуживание вагонов в дизель-поездах и автомотрисах, работающих в пригородном сообщении	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Экипировка и уборка дизель-поездов и автомотрис	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Амортизация дизель-поездов и автомотрис, работающих в пригородном сообщении	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Арендные платежи за дизель-поезда и автомотрисы	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Лизинговые платежи за дизель-поезда и автомотрисы	Вагоно-км ДПС и автомотрис*
Содержание резервного подвижного состава (дизель-поезда и автомотрисы)	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Работа рельсовых автобусов в пригородном сообщении	Вагоно-км рельсовых автобусов
Обслуживание рельсовых автобусов в пригородном сообщении	Вагоно-км рельсовых автобусов
Уборка рельсовых автобусов	Вагоно-км рельсовых автобусов

Амортизация рельсовых автобусов в пригородном сообщении	Вагоно-км рельсовых автобусов
Содержание резервного подвижного состава (рельсовые автобусы)	Вагоно-км рельсовых автобусов
Арендные платежи за рельсовые автобусы, работающие в пригородном сообщении	Вагоно-км рельсовых автобусов
Лизинговые платежи за рельсовые автобусы, работающие в пригородном сообщении	Вагоно-км рельсовых автобусов*
Продажа билетов в пригородном сообщении	Отправленные пассажиры
Эксплуатация и обслуживание автоматизированных систем оплаты, контроля и учета проезда в поездах и контроля доступа на перроны вокзалов и остановочных пунктов	Прямой учет по объектам основных средств, расположенным на территории соответствующего субъекта РФ
Амортизация устройств автоматизированных систем оплаты, контроля и учета проезда в поездах и контроля доступа на перроны вокзалов и остановочных пунктов	Прямой учет по объектам основных средств, расположенным на территории соответствующего субъекта РФ
Оказание услуг на вокзалах, связанных с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении	Отправленные пассажиры
Обслуживание вагонов в пассажирских поездах пригородного сообщения	Вагоно-км без МВПС
Экипировка пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Амортизация пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Амортизация основных средств производственного назначения, непосредственно связанных с пассажирскими перевозками в пригородном сообщении	Вагоно- км
Арендные платежи за пассажирские вагоны в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Лизинговые платежи за пассажирские вагоны в пригородном сообщении	С учетом условий договора лизинга
Содержание резервного подвижного состава (пассажирские вагоны в пригородном сообщении)	Вагоно-км без МВПС
Содержание инвентаря и оборудования пассажирских вагонов пригородного сообщения	Вагоно-км без МВПС

Техническое обслуживание электровозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при электровозной тяге
Текущие виды ремонта электровозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при электровозной тяге
Капитальные виды ремонта электровозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при электровозной тяге
Техническое обслуживание электропоездов	Вагоно-км ЭПС
Текущие виды ремонта электропоездов	Вагоно-км ЭПС
Капитальные виды ремонта электропоездов	Вагоно-км ЭПС
Внеплановый ремонт электропоездов	Вагоно-км ЭПС
Техническое обслуживание тепловозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при тепловозной тяге
Текущие виды ремонта тепловозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при тепловозной тяге
Капитальные виды ремонта тепловозов, работающих в пассажирском движении	Поездо-км при тепловозной тяге
Внеплановый ремонт тепловозов в пассажирском движении, пригородном сообщении	Поездо-км при тепловозной тяге
Техническое обслуживание дизель-поездов и автомотрис	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Текущие виды ремонта дизель-поездов и автомотрис	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Капитальные виды ремонта дизель-поездов и автомотрис	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Внеплановый ремонт дизель-поездов и автомотрис	Вагоно-км ДПС и автомотрис
Техническое обслуживание по программе ТО-1 в пунктах формирования и оборота и текущий отцепочный ремонт пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Техническое обслуживание по программам ТО-2 пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Техническое обслуживание по программе ТО-3 пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Деповской ремонт пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Капитальный ремонт пассажирских вагонов, курсирующих в пригородном сообщении	Вагоно-км без МВПС
Техническое обслуживание рельсовых автобусов	Вагоно-км рельсовых автобусов

Текущие виды ремонта рельсовых автобусов	Вагоно-км рельсовых автобусов
Капитальные виды ремонта рельсовых автобусов	Вагоно-км рельсовых автобусов
Внеплановый ремонт рельсовых автобусов	Вагоно-км рельсовых автобусов
Общепроизводственные и общехозяйственные расходы	Пропорционально прямым производственным затратам
Прочие расходы	Пропорционально доходам компании в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении

*или прямым счётом с учётом договора лизинга

В состав экономически обоснованных затрат, учитываемых при формировании цен (тарифов) на услуги Компании в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации, включаются затраты, непосредственно связанные с перевозочной деятельностью. При этом управленческие и прочие расходы относятся к регулируемому виду деятельности долей, определяемой отношением коммерческих расходов, себестоимости реализуемой продукции, себестоимости агентской деятельности производственного персонала и себестоимости оказания услуг производственного персонала в поездах к расходам Компании от всех видов деятельности. Управленческие и прочие расходы, непосредственно относящиеся к прочим видам деятельности, исключаются из экономически обоснованных затрат.

Себестоимость осуществления агентской деятельности определяется в размере 99% от величины агентского вознаграждения и формируется из затрат, связанных с оплатой труда, обязательных страховых взносов и расходов на бланки. При этом 89% от себестоимости агентской деятельности формируются за счёт производственных затрат и 10% за счёт управленческих расходов.

Себестоимость оказания услуг оформления билетов в пригородных поездах определяется в размере 95% от суммы сбора доходов от оказания услуги. При этом 85% себестоимости оказания услуг в поездах формируется за счёт производственных затрат и 10% за счёт управленческих расходов. Производственные затраты включают в себя затраты, связанные с оплатой труда, обязательные страховые взносы, материалы, амортизацию и прочие расходы

2. Изложить пункт 5 подраздела 2.4 Учетной политики в следующей редакции:

«Переоценка основных средств не проводится».

3. Изложить пункт 4 подраздела 2.9 Учетной политики в следующей редакции:

«Доходы, получаемые Обществом:

- от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды;
- по агентским договорам - агентское вознаграждение, получаемое Обществом;
- от найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение); признаются доходами от обычных видов деятельности.
- бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Не относятся к доходам поступления по договорам аренды, найма жилого помещения в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг».

4. Изложить пункт 13 подраздела 2.9 Учетной политики в следующей редакции:

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

- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;
- положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;
- сумма страхового возмещения, полученная от страховой компании, при наступлении страхового случая в полном размере учитывается в составе прочих доходов.

Прочие доходы признаются Обществом в установленном п.16 Положения по бухгалтерскому учете «Доход организации» (ПБУ 9/99) порядке».

5. Пункт 3 подраздела 2.14. Учетной политики дополнить абзацем следующего содержания:

«Порядок создания резерва по сомнительным долгам утвержден приказом ОАО «Центральная ППК» от 30 декабря 2016 г № 932-А».

6. Признать утратившим силу Приложение № 3 к Учетной политике.
7. Принять в новой редакции Приложение № 3 к Учетной политике являющиеся приложением № 1 к настоящему приказу в следующей редакции:

РЕГЛАМЕНТ

ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫПЛАТАМ РАБОТНИКАМ

Оценочное обязательство по выплатам работникам.

До 1 января 2011 года организации имели право создавать резервы в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, например по оплате вознаграждений по итогам года.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организации обязаны отражать в отчетности оценочные обязательства. Это положение обязательно для всех организаций, кроме субъектов малого предпринимательства.

Специального порядка для расчета величины оценочного обязательства в ПБУ 8/2010 не предусмотрено, но сказано, что денежная оценка такого обязательства должна отражать наиболее реальную величину расходов, необходимых для расчетов по нему.

Таковой является величина необходимая непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

В случае с оценочным обязательством по выплатам работникам имеется в виду, что суммы оценочного обязательства должно хватить на оплату всем сотрудникам.

1. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы начисляются с учетом регрессивной шкалы с начала года.

Механизм расчета величины оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сумму оценочного обязательства по оплате отпусков по каждому работнику, считать по формуле:

Оценочное обязательство на оплату отпуска (расчет по каждому работнику)	-	Среднедневной зарплат работника		Среднедневной зарплат работника x Тариф страховых взносов	x	Количество дней отпуска, на которые работник имеет право до конца календарного года
---	---	---------------------------------------	--	--	---	--

Как должно быть.

Из конфигурации 1С Зарплата и Управление персоналом 8 используя:

- дату начала текущего месяца;
- дату начала следующего месяца;
- количество дней использованного отпуска.

необходимо получить количество дней отпуска, которое необходимо начислить по сотруднику в текущем месяце.

Следующим шагом необходимо получить средний заработок за предыдущие 12 месяцев по общим правилам расчета среднего заработка.

Умножить количество дней отпуска на средний заработок и получить сумму оценочного обязательства.

От полученной суммы расчетным путем определяется сумма страховых взносов, с учетом регрессивной шкалы с начала года. При этом принимается следующее допущение: если в текущем расчетном периоде база страховых взносов превысит предельную величину, то сумма начисленного резерва в части страховых взносов рассчитывается по ставкам с учетом превышения.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Учет остатков отпусков.

Учет остатков отпусков ведется в соответствии с правилами (алгоритмами), реализованными в "Системе автоматизации расчета заработной платы"

2. Оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании.

Расчет оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании производится на тех сотрудников, у которых возникает право получение вознаграждения в следующих отчетных периодах, в зависимости от стажа работы в компании. Расчет производится по каждому сотруднику, в соответствии с процентом по установленной шкале по Коллективному договору, с учетом индексации должностного оклада. Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании рассчитывается исходя из окладов за 11 месяцев работы, с учетом отпуска.

Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании увеличивается на сумму страховых взносов по тарифам, действующим на последний день отчетного года. Страховые взносы начисляются без учета регрессивной шкалы.

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании определяется на последний день отчетного года.

8. Признать утратившим силу Приложение № 5 к Учетной политике.

9. Принять в новой редакции Приложение № 5 к Учетной политике являющиеся приложением № 2 к настоящему приказу в следующей редакции:

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20XX г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация _____	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН		
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности _____	по ОКОПФ / ОКФС		
_____ / _____	по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес) _____			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	в том числе:				
	нематериальные активы				
	незавершенные вложения в нематериальные активы				
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства				
	прочие основные средства				
	незавершенные вложения в основные средства				
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210			
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности				
	готовая продукция и товары для перепродажи				
	незавершенное производство				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230			
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяце после отчетной даты				
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)				
	покупатели и заказчики за перевозки				
	авансы выданные				
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение				
	прочие дебиторы				
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	в том числе:				
	наличные в кассе				
	средства на расчетных счетах				
	прочие денежные средства и переводы в пути				
	прочие денежные эквиваленты				
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200			
	БАЛАНС	1600			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	в том числе				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты				
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	в том числе				
	кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты				
	Кредиторская задолженность	1520			
	в том числе				
	поставщики и подрядчики				
	персонал организации				
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение				
	авансы полученные (кроме перевозок)				
	авансы полученные за перевозки				
	прочая задолженность				
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500			
	БАЛАНС	1700			

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Иванова Т.П.

Иванова Т.П.

Приложение № 3
к учетной политике
для целей бухгалтерского учета
ОАО «Центральная ППК»
утвержденную приказом
от 31 декабря 2015 № 545/1-А
Приложение №1
к приказу № 932/1-А от 30.12.2016
«О внесении изменений в Положение
об учетной политике для целей
бухгалтерского учета»

РЕГЛАМЕНТ

ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫПЛАТАМ РАБОТНИКАМ

Оценочное обязательство по выплатам работникам.

До 1 января 2011 года организации имели право создавать резервы в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, например по оплате вознаграждений по итогам года.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организации обязаны отражать в отчетности оценочные обязательства. Это положение обязательно для всех организаций, кроме субъектов малого предпринимательства.

Специального порядка для расчета величины оценочного обязательства в ПБУ 8/2010 не предусмотрено, но сказано, что денежная оценка такого обязательства должна отражать наиболее реальную величину расходов, необходимых для расчетов по нему.

Таковой является величина необходимая непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

В случае с оценочным обязательством по выплатам работникам имеется в виду, что суммы оценочного обязательства должно хватить на оплату всем сотрудникам.

1. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы начисляются с учетом регрессивной шкалы с начала года

Механизм расчета величины оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сумму оценочного обязательства по оплате отпусков по каждому работнику, считать по формуле:

Оценочное обязательство на оплату отпуска (расчет по каждому работнику)	=	Среднедневной заработок работника	+	Среднедневной заработок работника x Тариф страховых взносов	x	Количество дней отпуска, на которые работник имеет право до конца календарного года
---	---	---	---	--	---	--

Как должно быть.

Из конфигурации 1С Зарплата и Управление персоналом 8 используя:

- дату начала текущего месяца;
- дату начала следующего месяца;
- количество дней использованного отпуска

необходимо получить количество дней отпуска, которое необходимо начислить по сотруднику в текущем месяце.

Следующим шагом необходимо получить средний заработок за предыдущие 12 месяцев по общим правилам расчета среднего заработка.

Умножить количество дней отпуска на средний заработок и получить сумму оценочного обязательства.

От полученной суммы расчетным путем определяется сумма страховых взносов, с учетом регрессивной шкалы с начала года. При этом принимается следующее допущение: если в текущем расчетном периоде база страховых взносов превысит предельную величину, то сумма начисленного резерва в части страховых взносов рассчитывается по ставкам с учетом превышения.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Учет остатков отпусков ведется в соответствии с правилами (алгоритмами), реализованными в "Системе автоматизации расчета заработной платы"

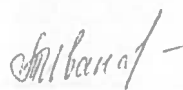
2. Оценочного обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании.

Расчет оценочного обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании производится на тех сотрудников, у которых возникает право получение вознаграждения в следующих отчетных периодах, в зависимости от стажа работы в компании. Расчет производится по каждому сотруднику, в соответствии с процентом по установленной шкале по Коллективному договору, с учетом индексации должностного оклада.

Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании увеличивается на сумму страховых взносов по тарифам, действующим на последний день отчетного года. Страховые взносы начисляются без учета регрессивной шкалы.

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании определяется на последний день отчетного года.

Главный бухгалтер



Иванова Т.П.

Приложение № 5
 к учетной политике
 для целей бухгалтерского учета
 ОАО «Центральная ППК»
 утвержденную приказом
 от 31 декабря 2015 № 545/1-А
 Приложение №2
 к приказу № *932/1-А от 30.12.2016*
 «О внесении изменений в Положение
 об учетной политике для целей
 бухгалтерского учета»

Бухгалтерский баланс		Коды	
на 31 декабря 20XX г.		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	
Организация _____		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика _____		ИНН	
Вид экономической деятельности _____		по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности _____			
		по ОКПОФ / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей _____		по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес) _____			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	в том числе:				
	нематериальные активы				
	незавершенные вложения в нематериальные активы				
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства				
	прочие основные средства				
	незавершенные вложения в основные средства				
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности				
	готовая продукция и товары для перепродажи				
	незавершенное производство				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230			
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты				
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)				
	покупатели и заказчики за перевозки				
	авансы выданные				
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение				
	прочие дебиторы				
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	в том числе:				
	наличные в кассе				
	средства на расчетных счетах				
	прочие денежные средства и переводы в пути				
	прочие денежные эквиваленты				
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200			
	БАЛАНС	1600			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты				
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты				
	Кредиторская задолженность	1520			
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики				
	персонал организации				
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение				
	авансы полученные (кроме перевозок)				
	авансы полученные за перевозки				
	прочая задолженность				
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500			
	БАЛАНС	1700			

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Иванова

Иванова Т.П.



Открытое акционерное общество
«Центральная пригородная пассажирская компания»
(ОАО «Центральная ППК»)

107078, Россия, Москва, ул. Новорязанская, д.18, стр.22
Тел: +7 (499) 266-02-65; факс: +7 (499) 266-02-55; E-mail: info@central-ppk.ru; www.central-ppk.ru

ПРИКАЗ

« 30 » 08 2017г.

№ 812 - А

г. Москва

**О внесении изменений в Положение об учетной политике
для целей бухгалтерского учета**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить и ввести в действие прилагаемые изменения, которые вносятся в учетную политику открытого акционерного общества «Центральная ППК», утвержденную приказом ОАО «Центральная ППК» от 31 декабря 2015г. №545-А.

2. Установить, что изменения, внесенные настоящим приказом в учетную политику для целей бухгалтерского учета ОАО «Центральная ППК», распространяются на правоотношения, возникшие с 1 января 2017 г.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера ОАО «Центральная ППК» Иванову Т.П.

Приложение: 1. Приложение №3 к учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «Центральная ППК» утвержденной приказом № 545/1-А от 31 декабря 2015г. с изменениями, на 4 листах.

2. Приложение №6 к учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «Центральная ППК», утвержденной приказом № 545/1-А от 31 декабря 2015г. с изменениями, на 2 листах.

Генеральный директор



М.Б. Хромов

Исп: И.В. Пивоварова
Тел: +7 (499) 266-02-65, доб: 7347

УТВЕРЖДЕНО
приказ ОАО «Центральная ППК»
от 30.08 2017 г. № 812 А

1. Признать утратившим силу Приложение № 3 к Учетной политике.
2. Принять в новой редакции Приложение № 3 к Учетной политике являющееся приложением № 1 к настоящему приказу в следующей редакции:

РЕГЛАМЕНТ

ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫПЛАТАМ РАБОТНИКАМ

Оценочное обязательство по выплатам работникам.

До 1 января 2011 года организации имели право создавать резервы в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, например по оплате вознаграждений по итогам года.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организации обязаны отражать в отчетности оценочные обязательства. Это положение обязательно для всех организаций, кроме субъектов малого предпринимательства.

Специального порядка для расчета величины оценочного обязательства в ПБУ 8/2010 не предусмотрено, но сказано, что денежная оценка такого обязательства должна отражать наиболее реальную величину расходов, необходимых для расчетов по нему.

Таковой является величина необходимая непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

В случае с оценочным обязательством по выплатам работникам имеется в виду, что суммы оценочного обязательства должно хватить на оплату всем сотрудникам.

1. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы начисляются с учетом регрессивной шкалы с начала года.

Механизм расчета величины оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сумму оценочного обязательства по оплате отпусков по каждому работнику, считать по формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Оценочное} \\ \text{обязательство} \\ \text{на оплату} \\ \text{отпуска} \\ \text{(расчет} \\ \text{по каждому} \\ \text{работнику)} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Среднедневной} \\ \text{заработок} \\ \text{работника} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Среднедневной} \\ \text{заработок} \\ \text{работника} \times \\ \text{Тариф} \\ \text{страховых} \\ \text{взносов} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{дней отпуска,} \\ \text{на которые} \\ \text{работник} \\ \text{имеет право} \\ \text{до конца} \\ \text{календарного} \\ \text{года} \\ \hline \end{array}$$

Как должно быть.

Из конфигурации "Системе автоматизации расчета заработной платы"

используя:

- дату начала текущего месяца;
- дату начала следующего месяца;
- количество дней использованного отпуска.

необходимо получить количество дней отпуска, которое необходимо начислить по сотруднику в текущем месяце.

Следующим шагом необходимо получить средний заработок за предыдущие 12 месяцев по общим правилам расчета среднего заработка.

Умножить количество дней отпуска на средний заработок и получить сумму оценочного обязательства.

От полученной суммы расчетным путем определяется сумма страховых взносов, с учетом регрессивной шкалы с начала года. При этом принимается следующее допущение: если в текущем расчетном периоде база страховых взносов превысит предельную величину, то сумма начисленного резерва в части страховых взносов рассчитывается по ставкам с учетом превышения.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Учет остатков отпусков.

Учет остатков отпусков ведется в соответствии с правилами (алгоритмами), реализованными в "Системе автоматизации расчета заработной платы"

2. Оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании.

Расчет оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании производится на тех сотрудников, у которых возникает право получение вознаграждения в следующих отчетных периодах, в зависимости от стажа работы в компании. Расчет производится по каждому сотруднику, в

соответствии с процентом по установленной шкале по Коллективному договору, с учетом индексации должностного оклада. Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании рассчитывается исходя из окладов за 11 месяцев работы, с учетом отпуска.

Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании увеличивается на сумму страховых взносов по тарифам, действующим на последний день отчетного года. Страховые взносы начисляются без учета регрессивной шкалы.

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании определяется на последний день отчетного года.

3. Признать утратившим силу Приложение № 6 к Учетной политике.

4. Принять в новой редакции Приложение № 6 к Учетной политике являющиеся приложением № 2 к настоящему приказу в следующей редакции:

Отчет о финансовых результатах		Коды	
за _____ 20__ г.		0710002	
Форма по ОКУД			
Дата (число, месяц, год)			
Организация _____	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН		
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности _____	по ОКФС / ОКФС		
/			
Единица измерения _____	в тыс рублей	по ОКЕИ	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20__ г.	20__ г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т ч постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		

Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
Изменение отложенных налоговых активов	2450		
Прочее	2460		
в том числе:			
налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	24610		
штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630		
списанные отложенные налоговые обязательства	24640		
списанные отложенные налоговые активы	24650		
Чистая прибыль (убыток)	2400		

Форма 0710002 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			_____	_____
			20__ г.	20__ г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ г.

Главный бухгалтер

Иванова Т.П.

Иванова Т.П.

Приложение 1
Приложение № 3
к учетной политике
для целей бухгалтерского учета
ОАО «Центральная ППК»
утвержденной приказом
№ 545/1-А от 31 декабря 2015г.
(с изменениями от «30» 08 .2017 № 812 А)

РЕГЛАМЕНТ

ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЕЛИЧИНЫ ОЦЕНОЧНОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫПЛАТАМ РАБОТНИКАМ

Оценочное обязательство по выплатам работникам.

До 1 января 2011 года организации имели право создавать резервы в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода, например по оплате вознаграждений по итогам года.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организации обязаны отражать в отчетности оценочные обязательства. Это положение обязательно для всех организаций, кроме субъектов малого предпринимательства.

Специального порядка для расчета величины оценочного обязательства в ПБУ 8/2010 не предусмотрено, но сказано, что денежная оценка такого обязательства должна отражать наиболее реальную величину расходов, необходимых для расчетов по нему.

Таковой является величина необходимая непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

В случае с оценочным обязательством по выплатам работникам имеется в виду, что суммы оценочного обязательства должно хватить на оплату всем сотрудникам.

1. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата сотрудника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы начисляются с учетом регрессивной шкалы с начала года

Механизм расчета величины оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сумму оценочного обязательства по оплате отпусков по каждому работнику, считать по формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Оценочное} \\ \text{обязательство} \\ \text{на оплату} \\ \text{отпуска} \\ \text{(расчет} \\ \text{по каждому} \\ \text{работнику)} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Среднедневной} \\ \text{заработок} \\ \text{работника} \\ \hline \end{array} \cdot \begin{array}{|c|} \hline \text{Среднедневной} \\ \text{заработок} \\ \text{работника} \times \\ \text{Тариф} \\ \text{страховых} \\ \text{взносов} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{дней отпуска,} \\ \text{на которые} \\ \text{работник} \\ \text{имеет право} \\ \text{до конца} \\ \text{календарного} \\ \text{года} \\ \hline \end{array}$$

Как должно быть.

Из конфигурации "Системе автоматизации расчета заработной платы"

используя:

- дату начала текущего месяца;
- дату начала следующего месяца;
- количество дней использованного отпуска

необходимо получить количество дней отпуска, которое необходимо начислить по сотруднику в текущем месяце.

Следующим шагом необходимо получить средний заработок за предыдущие 12 месяцев по общим правилам расчета среднего заработка.

Умножить количество дней отпуска на средний заработок и получить сумму оценочного обязательства.

От полученной суммы расчетным путем определяется сумма страховых взносов, с учетом регрессивной шкалы с начала года. При этом принимается следующее допущение: если в текущем расчетном периоде база страховых взносов превысит предельную величину, то сумма начисленного резерва в части страховых взносов рассчитывается по ставкам с учетом превышения.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Учет остатков отпусков ведется в соответствии с правилами (алгоритмами), реализованными в "Системе автоматизации расчета заработной платы"

2. Оценочного обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании.

Расчет оценочного обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании производится на тех сотрудников, у которых возникает право получение вознаграждения в следующих отчетных периодах, в зависимости от стажа работы в компании. Расчет производится по каждому сотруднику, в соответствии с процентом по установленной шкале по Коллективному договору, с учетом индексации должностного оклада.

Плановая сумма оценочного обязательства на оплату вознаграждения за преданность компании увеличивается на сумму страховых взносов по тарифам, действующим на последний день отчетного года. Страховые взносы начисляются без учета регрессивной шкалы.

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения за преданность компании определяется на последний день отчетного года.

Главный бухгалтер



Иванова Т.П.

Приложение 2
 Приложение № 6
 к учетной политике
 для целей бухгалтерского учета
 ОАО «Центральная ШПК»
 утвержденной приказом
 № 545/1-А от 31 декабря 2015г.
 (с изменениями от «30» 08 2017 № 512-А)

Отчет о финансовых результатах			за _____ 20__ г.	
	Форма по ОКУД		Коды	
	Дата (число, месяц, год)		0710002	
Организация _____	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН			
Вид экономической деятельности _____	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности _____	по ОКПО / ОКФС			
Единица измерения _____	в тыс. рублей		по ОКЕИ	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20__ г.	20__ г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2480		
	в том числе:			
	налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	24610		
	штрафные санкции по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	24630		
	списанные отложенные налоговые обязательства	24640		
	списанные отложенные налоговые активы	24650		
	Чистая прибыль (убыток)	2400		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____	За _____
			20__ г.	20__ г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500		
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ г.

Главный бухгалтер

Иванова

Иванова Т.П.