Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»

за год, закончившийся 31.12.2022

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	**3**
2. ИЗМЕНЕНИЕ ОТЧЕТА ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	**6**
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	**6**
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	**7**
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	**15**
6. ЗАПАСЫ	**19**
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	**19**
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	**23**
9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	**26**
10. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ	**30**
11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	**40**
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**44**
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	**44**
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	**46**
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	**47**
16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**48**
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	**48**
18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	**55**
19. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	**64**
20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	**65**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения») (далее - Общество) за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 г. у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата регистрации: 20.10.2016
ОГРН 5167746236906
ИНН 9717045555
КПП 771401001
Юридический адрес организации:
125252, город Москва, улица Авиаконструктора Микояна, дом 12, помещение I, 6 этаж, комнаты 1-6.

ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» имеет следующие открытые счета:

- **БАНК ВТБ (ПАО):**

Расчетный счет:	40702810404800000510
Депозитный счет:	42102810004800001973
Депозитный счет (единораз.):	42102810804800000132
Депозитный счет (единораз.):	42102810204800000127
Депозитный счет (единораз.):	42102810904800000126

- **ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО):**

Расчетный счет:	40702810101010000021

- **АО "АЛЬФА-БАНК":**

Расчетный счет: 40702810101850001441

- **ПАО СБЕРБАНК:**

Расчетный счет: 40702810700020001360
Валютный счет: 40702978400020000286
Валютный транзитный счет: 40702978700021000286

- **АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО):**

Расчетный счет: 40702810324000021118

- **БАНК ГПБ (АО):**

Расчетный счёт: 40702810400000034596

Генеральный директор:
С 15.11.2019-назначен исполняющим обязанности генерального директора Протоколом № 4 от 13.11.2019 по 14.11.2020 - Финько Ирина Анатольевна;
С 15.11.2020- назначен Протоколом № 2 от 13.11.2020 по 14.11.2021 - Финько Ирина Анатольевна.
С 15.11.2020 – назначена Генеральным директором Протоколом № 2 от 13 ноября 2020.- Финько Ирина Анатольевна.
С 21.09.2022 – назначен Протоколом № 6 от 20.09.2022 -Висленев Сергей Анатольевич.

Главный бухгалтер:
С 02.12.2019 по настоящее время главный бухгалтер -Диркович Юлия Николаевна.

В Обществе 15.09.2022 внеочередным Общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная мобильность» (Протокол № 23) принято решение об изменении наименования на Общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Цифровые пассажирские решения», о чем 23.09.2022 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись ГРН 22277088949026.

Состав **Совета директоров** ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»:

Состав Совета директоров с 01.01.2022 по 13.04.2022	
Башкова Юлия Владимировна	Директор по развитию бизнеса ООО «ОНЭЛИЯ»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Попов Евгений Викторович	Заместитель Генерального директора АО «ФПК»
Силкин Иван Сергеевич	Начальник Центра развития программы лояльности и CRM

Чаркин Евгений Игоревич	Заместитель генерального директора ОАО «РЖД»
Финько Ирина Анатольевна	Генеральный директор ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Состав Совета директоров с 13.04.2022 по 16.12.2022	
Башкова Юлия Владимировна	Директор по развитию бизнеса ООО «ОНЭЛИЯ»
Веремеев Валерий Анатольевич	Первый заместитель Генерального директора АО «ФПК»
Зотин Станислав Владимирович	Заместитель Генерального директора АО «ФПК»
Костенко Николай Дмитриевич	Начальник Департамента пассажирских перевозов ОАО «РЖД»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Финько Ирина Анатольевна	Первый заместитель Генерального директора ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Состав Совета директоров с 16.12.2022 по 31.12.2022	
Башкова Юлия Владимировна	Директор по развитию бизнеса ООО «ОНЭЛИЯ»
Вяткин Андрей Анатольевич	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Зотин Станислав Владимирович	Заместитель Генерального директора АО «ФПК»
Костенко Николай Дмитриевич	Начальник Департамента пассажирских перевозов ОАО «РЖД»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Финько Ирина Анатольевна	Первый заместитель Генерального директора ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

1. Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

- дистрибуция на агентском рынке продаж с использованием «Интерфейс кассира» и XML-протокола:

1) электронных железнодорожных билетов на поезда дальнего следования,
2) электронных билетов на межрегиональные автобусные маршруты,
3) электронных авиабилетов,
4) электронных билетов на поезда «Аэроэкспресс».
5) услуг по страхованию пассажиров;

-оказание услуг по тестированию программного обеспечения партнёров на соответствие технологии и предоставление повышенной пропускной способности каналов доступа посредством предоставления XML-протокола.

1. Розничная торговля, осуществляемая через компьютерные сети (электронная торговля, включая Интернет);
2. Предоставление туристических информационных услуг;
3. Рекламная деятельность;
4. Иные виды деятельности, не запрещённые и не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период сотрудников Общества на 31 декабря 2021 году составила 61 человек.
Среднегодовая численность работающих за отчётный период сотрудников Общества на 31 декабря 2022 году составила 71 человек.

2. ИЗМЕНЕНИЕ ОТЧЕТА ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ

В процессе подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество изменило презентацию пояснений раздела 8 Обеспечения обязательств за период с 31 декабря 2020 по 31 декабря 2021. Соответствующие суммы представлены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2022, были переклассифицированы, как представлено ниже:
Раздел 8 «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020		Разница за 2021 (тыс. руб.)	Разница за 2020 (тыс. руб.)
		сумма до изменения в отчете за 2021 год (тыс. руб.)	сумма после изменения в отчете за 2021 год (тыс. руб.)	сумма до изменения в отчете за 2020 год (тыс. руб.)	сумма после изменения в отчете за 2020 год (тыс. руб.)		
Полученные- всего	5800	0	0	0	0	0	0
Выданные - всего	5810	378 140	18 140	286 130	36 130	360 000	250 000
в том числе: Обеспечительный платеж перевозчикам услуг	5811	13 810	13 810	31 800	31 800	0	0
Обеспечительный платеж по договору аренды	5812	4 330	4 330	4 330	4 330	0	0
БГ перевозчикам услуг	5813	360 000	0	250 000	0	360 000	250 000

Финансовые результаты бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 не понесли изменений.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчётность за 2022 г. сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества на 2022 г., утверждённой приказом № 213-П/ИМ от 30.12.2021 и приказом № 65-П/ЦПР от 20.12.2022 исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5 (допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учётной политики, допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности, допущение рациональности ведения учета).

Учётная политика ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (далее - Учётная политика Общества) разработана в соответствии с за-

конодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту и с учётом особенностей, осуществляемых Обществом хозяйственных операций и видов деятельности.

Целью Учётной политики Общества является раскрытие методических и организационных способов ведения бухгалтерского учёта, избранных для целей подготовки внешней и внутренней бухгалтерской отчётности Общества.

Учётной политикой Общества в своей деятельности руководствуются:

1)руководители и работники Общества, отвечающие за совершение хозяйственных операций и своевременное представление в бухгалтерию организации первичных учётных документов и иной информации, необходимой для ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности;

2)руководители и работники Общества, отвечающие за своевременную и обоснованную разработку, пересмотр и доведение нормативно-справочной информации до подразделений-исполнителей.

Организация бухгалтерского учёта Общества:

1. Генеральный директор Общества отвечает за организацию бухгалтерского учёта Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций.

2. Принципы организации бухгалтерского учёта в Обществе определяются соответствующими регламентами и иными документами, утверждаемыми Генеральным директором Общества.

3. Бухгалтерия Общества обеспечивает формирование Учётной политики Общества, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчётности, контроль за движением активов, формированием информации о доходах и расходах, сохранностью и приростом капитала, и выполнением обязательств Общества.

Требования, утвержденные настоящей Учётной политикой по документальному оформлению хозяйственных операций и своевременному представлению в бухгалтерию Общества необходимых документов и сведений обязательны для всех работников.

4. Руководители структурных подразделений в пределах своей компетенции отвечают за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в возглавляемом подразделении; а также обеспечивают контроль за движением активов, обязательств, формированием информации о доходах и расходах.

5. Общество осуществляет бухгалтерский учёт с использованием программы 1С методом двойной записи на счетах бухгалтерского учёта.

Регистры бухгалтерского учёта (в том числе карточки по счетам бухгалтерского учёта, оборотно-сальдовые ведомости и т. д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учёту первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учёта и в бухгалтерской отчётности.

6. Обществом применяется рабочий План счетов бухгалтерского учёта, утверждённый Учётной политикой Общества.

7. Порядок отражения в бухгалтерском учёте хозяйственных операций Общества устанавливается методическими документами Общества.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование,

для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется как ожидаемый период времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта основных средств, исходя из его принадлежности к группе (подгруппе) объектов основных средств Общества. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств с периодичностью один раз в год, а также при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. В связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом выбран упрощенный ретроспективный (альтернативный) метод (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Наличие на начало и конец отчётного периода и движение в течение отчётного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Табличная часть) в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

№ п п	Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	На 31.12.2021			За 2022 год		На 31.12.2022		
				Стоимость	Амортизация	Остаточная ст-ть	Увеличение ст-ти	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная ст-ть
Оборудование офисное/серверное				51 119	40 308	10 812	2 487	6 276	53 607	46 583	7 024
1	*Сервер 5 (Система хранения данных Dell Unity 480F)*	*БП-000077*	*01.04.2020*	*8 325*	*3 964*	*4 361*	*0*	*2 379*	*8 325*	*6 343*	*1 982*
2	*Сервер 6 (Шасси Dell PowerEdge VRTX -форм-фактор Rack (SpecBuild 90499))*	*БП-000083*	*01.03.2020*	*1 891*	*945*	*945*	*774*	*618*	*2 665*	*1 563*	*1 102*
3	*Сервер в сборе (Шасси Dell SCv320 SpecBuild63692) БП-000027*	*БП-000028*	*15.08.2018*	*27 943*	*26 612*	*1 331*	*394*	*1 025*	*28 337*	*27 637*	*700*
4	*Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 5000VA RM 230V (SRT5KRMXLI)*	*БП-000117*	*27.12.2022*	*0*	*0*	*0*	*610*	*0*	*610*	*0*	*610*
5	*Сервер 3 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild*	*БП-000081*	*01.04.2020*	*1 251*	*596*	*655*	*0*	*357*	*1 251*	*953*	*298*

	90498))										
6	Сервер 4 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild 90498))	БП-000082	01.04.2020	1 251	596	655	0	357	1 251	953	298
7	Сервер 7 (Сервер Dell PowerEdge R340 (SpecBuild 90502)	БП-000084	01.03.2020	1 064	532	532	0	304	1 064	836	228
8	Сервер 2 (Шасси Dell PowerEdge M 1000e (вкл 1 смс и 9 вентил, 12В)	БП-000080	01.04.2020	792	377	415	0	226	792	603	189
9	Коммутатор управляемый HPE Aruba 6000 48G R8N85A, L2 48*1Гб/с+4*SFP, POE 370Вт (R8N85A)	БП-000118	27.12.2022	0	0	0	162	0	162	0	162
10	Коммутатор управляемый HPE Aruba 6000 48G R8N85A, L2 48*1Гб/с+4*SFP, POE 370Вт (R8N85A)2	БП-000119	27.12.2022	0	0	0	162	0	162	0	162
11	Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports (including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000086	БП-000086	24.04.2020	626	298	328	0	179	626	477	149
12	Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports(including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000085	БП-000085	24.04.2020	626	298	328	0	179	626	477	149
13	Планшет Apple iPad Pro 2021 12.9" 256Gb Wi-Fi + Cellular MHR73RU/A,8ГБ,3G,4G, iOS серебристый	БП-000114	14.07.2022	0	0	0	139	7	139	7	132
14	ПАК VIPNet Coordinator HW1000 4.x	БП-000088	02.06.2021	246	41	205	0	82	246	123	123
15	1.Компьютер 42V08EA HP Pavilion Gaming TG01-2017ur black (Core i5 11400F/16Gb/512Gb SSD/noDVD/3060Ti	БП-000115	15.08.2022	0	0	0	123	6	123	6	118
16	2.Компьютер 42V08EA HP Pavilion Gaming TG01-2017ur black (Core i5 11400F/16Gb/512Gb SSD/noDVD/3060Ti	БП-000116	15.08.2022	0	0	0	123	6	123	6	118

17	Интерактивный терминал (напольный) Сенсорный терминал Lazer 21,5"	БП-000111	29.12.2021	208	0	208	0	100	208	100	108
18	Интерактивный терминал (напольный) Сенсорный терминал Lazer 21,5"2	БП-000112	29.12.2021	208	0	208	0	100	208	100	108
19	Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 1	БП-000096	21.09.2021	117	10	107	0	39	117	49	68
20	Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 2	БП-000097	21.09.2021	117	10	107	0	39	117	49	68
21	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 1	БП-000040	03.10.2018	1 130	1 022	108	0	60	1 130	1 082	48
22	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 2	БП-000041	03.10.2018	1 130	1 022	108	0	60	1 130	1 082	48
23	Массив хранения данных Dell SCv3020 3U*30 SpecBuild 63691БП-000026	БП-000026	15.08.2018	2 001	1 905	95	0	72	2 001	1 978	23
24	Цветной копир-сканер-принтер Kyocera TASKalfa 3253ci (A3,32/16 ppm A4/A3.Gb+32 Gb SSF, для TASKalfa	БП-000061	16.04.2019	156	139	17	0	9	156	148	8
25	Ноутбук Apple 15-inch MacBook Pro,Touch Bar: - genIntel i7 Six-core 2.6 (up to 4.3) GHz, 16GB, 512GB	БП-000042	08.10.2018	174	157	17	0	9	174	166	7
26	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000022	БП-000022	24.08.2018	578	550	28	0	21	578	571	7
27	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000023	БП-000023	24.08.2018	578	550	28	0	21	578	571	7
28	Ноутбук Apple MacBook Pro, Touch Bar Mid 2017, 13.3"2560*1600,i5 3.1 GHz,8Gb,256GB SSD, Iris Plus Gra	БП-000043	08.10.2018	103	93	10	0	5	103	99	4
29	АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый БП-000021	БП-000021	24.08.2018	141	134	7	0	5	141	139	2

30	*Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000037*	*БП-000037*	*31.07.2018*	*233*	*228*	*6*	*0*	*6*	*233*	*233*	*0*
31	*Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000038*	*БП-000038*	*31.07.2018*	*233*	*228*	*6*	*0*	*6*	*233*	*233*	*0*
Аренда				66 588	0	66 588	0	22 196	66 588	22 196	44 392
1	*Аренда нежилого помещения: г.Москва,ул. Академика Микояна дом 12*	*БП-000059*	*31.12.2021*	*66 588*	*0*	*66 588*	*0*	*22 196*	*66 588*	*22 196*	*44 392*
Итого				117 708	40 308	77 400	2 487	28 472	120 195	68 779	51 416

В 2022 году из крупного приобретения основных средств является их модернизация: « Сервер 6 (Шасси Dell PowerEdge VRTX-форм-фактор Rack (Spec Build 90499)» на сумму 774 тыс. руб. и «Сервер в сборе (Шасси Dell SCv320 (Spec Build 63692)» на сумму 394 тыс. руб., а также приобретение компьютерного оборудования для применения в работе на общую сумму 1 319 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом приобретено основных средств меньше на 40%.

В конце 2021 года был заключен договор №ИМ-334_Р от 15.12.2021 на поставку серверного оборудования, но в связи с уходом компании dell с российского рынка после событий 24 февраля 2022 года оборудование не было поставлено. Договор был расторгнут 25 февраля 2022 года. В связи с этим в Обществе появились новые обстоятельства, свидетельствующие о необходимости изменения элементов амортизации. На основании пункта 37 ФСБУ 6/2020 было принято решение (Приказ №7-П/ИМ-1 от 24.01.2022) провести анализ оборудования на предмет изменения его срока полезного использования.

При изменении срока полезного использования остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации-линейным. Перспективное признание влияния изменения оценочных значений говорит нам о том, что такие изменения применяются к операциям, прочим событиям и условиям лишь с даты внесения самих изменений в расчетной оценке. По общему правилу такие изменения могут влиять только на прибыль/убыток текущего периода и будущих периодов. То есть, влияние изменения, относящееся к текущему периоду, признается как доход или расход в текущем периоде.

Элементы амортизации изменения от 31.01.2022						До изменения					После изменения							
№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использ	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость на 01.01.2022 (гр. 6–7)	Начисленная амортизация в 2022	Остаточная стоимость на 31.12.	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость на 01.01.2022	Амортизация январь 2022	Амортизация февраль 2022	Амортизация март - декабрь 2022	Начисленная амортизация в 2022 (гр.+14+ гр.15+16)	Остаточная стоимость на 31.12.2022 (гр. 11–

					ьзо ва- ния , мес .					202 2 (гр. 6- 7- 9)							12- 16)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый БП-000021	БП-000 021	Ли ней ный спо соб	78	37	141	134	7	7	0	141	134	7	3	1	1	139	2
2	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 1	БП-000 040	Ли ней ный спо соб	78	39	1 130	1 022	108	108	0	1 130	1 022	108	27	16	17	1082	48
3	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 2	БП-000 041	Ли ней ный спо соб	78	39	1 130	1 022	108	108	0	1 130	1 022	108	27	16	17	1082	48
4	Массив хранения данных Dell SCv3020 3U*30 SpecBuild 63691БП-000026	БП-000 026	Ли ней ный спо соб	78	37	2 001	1 905	96	96	0	2 001	1 905	96	48	16	9	1978	23
5	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000022	БП-000 022	Ли ней ный спо соб	78	37	578	550	28	28	0	578	550	28	14	5	3	572	6
6	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000023	БП-000 023	Ли ней ный спо соб	78	37	578	550	28	28	0	578	550	28	14	5	3	572	6
7	Ноутбук Apple Mac-	БП-	Ли	78	39	103	93	10	10	0	103	93	10	4	1	2	100	3

	Book Pro,Touch Bar Mid 2017, 13.3"2560*1600,i5 3.1 GHz,8Gb,256GB SSD, Iris Plus Gra	000 043	нейный способ															
8	Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000037	БП-000 037	Линейный способ	78	36	233	228	5	5	0	233	228	5	5			233	0
9	Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000038	БП-000 038	Линейный способ	78	36	233	228	5	5	0	233	228	5	5			233	0
10	Ноутбук Apple 15-inch MacBook Pro,Touch Bar: -genIntel i7 Six-core 2.6 (up to 4.3) GHz, 16GB, 512GB	БП-000 042	Линейный способ	78	39	174	157	17	17	0	174	157	17	4	2	3	166	8
11	Сервер в сборе (Шасси Dell SCv320 SpecBuild63692)БП-000027	БП-000 028	Линейный способ	78	37	27 943	26 612	1331	1 331	0	27 943	26 612	1331	665	222	138	27637	306
12	Цветной копир-сканер-принтер Kyocera TASKalfa 3253ci (A3,32/16 ppm A4/A3.Gb+32 Gb SSF, для TASKalfa	БП-000 061	Линейный способ	78	45	156	139	17	17	0	156	139	17	5	4	2	150	6
ИТОГО						34 400	32 640	1 760	1 760	0	34 400	32 640	1 760	821	288	193	33 942	458

Арендованное имущество

Общество учитывает арендованное имущество на забалансовом счете 001. Стоимость арендованного имущества оценивается согласно договорам аренды, а также на основании акта приема передачи.

Арендодатель	Объект к субаренде на 31.12.2022	Сумма с НДС (тыс. руб.)
ООО «ВГР»	WaterLine V10 160485	22

	WaterLine V10 160489	22
	WaterLine V10 160493	22
	WaterLine V10 160497	22
ООО «УНИКУМ»	Кофемашина WMF 1100S+	300
Итого		388

Общество учитывает забалансом фискальные накопители и лицензии :

Счет Номенклатура	Остаток на 31.12.2022
012 "Прочий учет имущества"	**143 087**
012.01 " ФН в работающей ККТ (Орандж Дата)	35
ФН 7281440500073423 (18.10.2022)	8
ФН 9960440301817173 (11.03.2022)	6
ФН 9960440301818655 (11.03.2022)	6
ФН 9960440302166947 (11.07.2022)	8
ФН 9960440503171554 (04.10.2022)	8
012.02 "ФН в бухгалтерии (Сейф-5 лет)	**39**
ФН 9284440300541831 НЕ ЗАРЕГ. в ФНС	6
ФН 9284440300541915 НЕ ЗАРЕГ. в ФНС	6
ФН 9285440300315850 (30.11.2020)	5
ФН 9285440300341015 (30.11.2020)	5
ФН 9960440300314915 (31.03.2021)	5
ФН 9960440300742234 (24.06.2021)	6
ФН 9960440300744238 (08.07.2021)	6
012.03 "Полученные права пользования на объекты интеллектуальной собственности"	**143 013**
Лицензия на право использования программы "Информационная система «Конструктор мультимодальных поездок»	21 945
Лицензия на право использования программы «Агрегированные расписания»	16 005
Лицензия на право использования программы «Дополняющий контент»	28 655
Лицензия на право использования программы B2C	27 170
Лицензия на право использования программы АВИА	28 590
Лицензия на право использования программы АВТОБУСЫ	14 002
Лицензия на право использования программы АЭРОЭКСПРЕСС	6 446
Лицензия на использования Программного комплекса	200
Итого	**143 087**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007, срок эксплуатации которых превышает один год. Для целей бухгалтерского учёта нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учёта процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету. Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:
-срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
-ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания организации).
Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.
Переоценка нематериальных активов не производилась. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, а это более 5% от предыдущего срока полезного использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) - в Таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Наименование актива	Дата принятия к учету	Дата окончания использования	СПИ	Приобретено в с 2016–2021 (тыс. руб.)	Начисленная амортизация в 2016–2021 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.21 (тыс. руб.)	Приобретено в 2022 (тыс. руб.)	Начисленная амортизация в 2022 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.22 (тыс. руб.)
"MaaS билетные решения 1.1"	01.12.2021	01.12.2026	60	18 223	0	18 223	0	3 645	14 578
"Maas" билетные решения	21.06.2021	21.12.2026	66	13 850	1 259	12 591	0	2 518	10 073
"Модуль расширения ТОР АРМ Кассира"	31.12.2020	31.12.2026	72	1 498	250	1 248	0	250	998
«Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг»	01.11.2021	01.11.2026	60	30 000	500	29 500	0	6 000	23 500

Интеграционная платформа для организации продаж железнодорожных билетов и сопутствующих услуг организациями-агентами со встроенным биллингом и порталом самообслуживания сотрудников организаций-агентов"	11.10.2018	11.10.2026	96	153 000	70 032	82 968	0	17 166	65 802
ТОР "АРМ КАССИРА" - 1.3	30.04.2021	30.12.2026	68	1 719	202	1 517	0	303	1 214
Модуль расширения функциональности платформы-2020.1	31.12.2020	31.12.2026	72	32 015	5336	26 679	0	5 336	21 343
Модуль расширения функциональности платформы-2021.2	30.04.2021	30.12.2026	68	16 022	1 885	14 137	0	2 827	11 310
Модуль расширения функциональности платформы-2021.3	30.06.2021	30.12.2026	66	9 326	848	8 478	0	1 696	6 782
Модуль расширения функциональности платформы-2021.4	24.12.2021	24.12.2026	60	11 480	0	11 480	0	2 296	9 184
ПО для программно-аппаратного комплекса "Терминал самообслуживания"	27.12.2019	27.12.2024	60	1 790	716	1 074	0	358	716
Право на программу для ЭВМ ТОР "АРМ Кассира"	11.07.2019	11.07.2026	84	1 068	610	458	0	100	358
Программа для ЭВМ "Терминал самообслуживания-1.1"	31.12.2020	31.12.2025	60	821	164	657	0	164	493
Проект Инновационная мобильность	29.09.2017	29.09.2024	84	131 600	79 900	51 700	0	18 800	32 900
Товарный знак "ИМ"	14.07.2020	14.12.2029	113	260	39	221	0	28	193
«Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг B2B»	03.10.2022	03.12.2026	50	0	0	0	13 547	542	13 005
"Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией мультимодульная архитектура" (АСУ ППК ММА)	30.12.2022	30.12.2032	120	0	0	0	20 104	0	20 104
Модуль расширения функциональности платформы-2021.5	28.02.2022	31.12.2026	58	0	0	0	2 374	409	1 964
Модуль расширения функциональности платформы-2021.6	31.03.2022	31.12.2026	57	0	0	0	1 601	253	1 348
Модуль расширения функциональности платформы-2021.7	30.06.2022	31.12.2026	54	0	0	0	11 802	1 311	10 491
Модуль расширения функциональности платформы-2021.8	30.09.2022	31.12.2026	51	0	0	0	12 673	745	11 928
Модуль расширения функциональности платформы-2021.9	30.12.2022	31.12.2026	48	0	0	0	7 223	0	7 223
ИТОГО				**422 672**	**161 741**	**260 931**	**69 323**	**64 747**	**265 507**

Обществом в 2022 году были приобретены программы:

1. «Модуль расширения функциональности платформы-2021.5» с остаточной стоимостью 2 374 тыс. руб. по состоянию на 28.02.2022 год;
2. «Модуль расширения функциональности платформы-2021.6» с остаточной стоимостью 1 601 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2022 год.;
3. «Модуль расширения функциональности платформы-2021.7» с остаточной стоимостью 11 802 тыс. руб. по состоянию на 30.06.2022 год.;
4. «Модуль расширения функциональности платформы-2022.8» с остаточной стоимостью 12 673 тыс. руб. по состоянию на 30.09.2022 год.
5. «Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг B2B» с остаточной стоимостью 13 547 тыс. руб. по состоянию на 03.10.2022 год.
6. «Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией мультимодульная архитектура» (АСУ ППК ММА)» с остаточной стоимостью 20 104 тыс. руб. по состоянию на 30.12.2022 год.
7. «Модуль расширения функциональности платформы-2022.9» с остаточной стоимостью 7 223 тыс. руб. по состоянию на 30.12.2022 год.

Краткое описание:
«Модуль расширения функциональности платформы-2021.5» предназначен для оформления пригородных билетов для различных каналов продаж с функционалом, позволяющим оформлять через провайдера ООО «Мовиста» билеты с электронной регистрацией на места, хранящиеся в АСУ "Экспресс-3", просматривать информацию о маршруте пригородного поезда , производить проверку статуса ЭПД, получать ЭКРС услуги покупки или возврата дополнительного питания; отказаться от оплаты стоимости белья или сервисных услуг в вагонах типа купе, СВ при оформлении ЭБ по служебным ВТТ; предоставлять информацию о необходимости предъявления медицинской документации при посадке в поезд и возврат билетов в случае отказа в посадке из-за отсутствия документации. Совершенно новые функции бэкофиса и биллинг (способы оплаты, расчётов, доступа и отчётности), что позволяет предоставить новые отчёты для сотрудников и контрагентов ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения», установить предел кредитного лимита до 99 999 999. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ») /Акт №9 от 31.01.2022, Акт №18 от 28.02.2022/ Статус – используется / Срок полезного использования – 58 месяцев.

«Модуль расширения функциональности платформы-2021.6» предназначен для оформления пригородных билетов для различных каналов продаж с функционалом, позволяющим уменьшить количество запросов в систему поставщика АСУППК; использовать новый алгоритм поиска пересадок. Добавлен новый параметр в настройки СПК-провайдеров, что увеличивает список поездов. Совершенно новые функции бэкофиса и биллинг (способы оплаты, расчётов, доступа и отчётности), что позволяет предоставить новые отчёты для сотрудников и контрагентов ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения», реализована возможность двухфакторной авторизации с помощью телефонного звонка. Функционал повышает пользовательский опыт и улучшает пользовательский сценарий, реализовано отображение доступных способов оплаты при бронировании заказа; возможность оформить ВЗР-страховки независимо от поездки; операции в модальном окне доступны вне зависимости от высоты контентной области. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ») /Акт №48 от 31.03.2022г., Акт №49 от 31.03.2022г.,/ Статус – используется / Срок полезно го использования – 57 месяцев.

В функционале НМА «Модуль расширения функциональности платформы-2021.7» реализован новый комплекс предоставляемых

услуг и возможностей для пользователей и контрагентов, в том числе способы оформления различных ЭБ, информирование о нормах провоза багажа в спецкупе, отправка маркетинговых писем пассажирам, добавлены новые страны ДНР и ЛНР, время стыковки для г. Тверь. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ») /Акт №59 от 30.04.2022г., Акт №69 от 31.05.2022г.,Акт №72 от 30.06.2022г.,Акт №73 от 30.06.2022г., Акт №76 от 30.06.2022г., Акт №82 от 30.06.2022г./ Статус – используется / Срок полезно го использования – 54 месяца.

В функционале НМА «Модуль расширения функциональности платформы-2022.8» реализован новый функционал в части оформления пригородных билетов для различных каналов продаж и организации прямых каналов продаж перевозчиков; реализованы новые функции из АСУ «Экспресс-3», для бэкофиса и биллинга, для пользователя. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ»)/Акт №87 от 29.07.2022г., Акт №89 от 29.07.2022г., Акт №97 от 31.07.2022г. Акт №110 от 31.08.2022г. Акт №111 от 31.08.2022г. Акт №112 от 31.08.2022г. Акт №123 от 30.09.2022г./Статус используется/Срок полезного использования – 51 месяц.

Нематериальный актив «Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг B2B» позволяет агентам интегрировать в своё программное обеспечение следующие возможности:

- предоставлять пользователю информацию об отелях;
- фильтровать отели по различным параметрам;
- позволяет гостям регистрироваться, выбирать, оплачивать услуги;
- осуществить отмену отеля, а также оформить возврат бронирования отеля;
- предоставлять подробную исчерпывающую информацию о порядке оказания услуг бронирования отелей;
- выписывать ваучеры и чеки на забронированные отели;
- оплачивать банковской картой заказанные и выбранные услуги;
- осуществлять отправку расчетных документов – фискальных чеков и пр.;
- использовать форму обратной связи, для возможности коммуникации по возникающим вопросам или проблемам.

Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ», Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-280/Р от 09.04.2021 с ООО «ОНЭЛИЯ» /Акт №159 от 30.12.2021 г., Акт №59 от 30.04.2022 г., Акт №97 от 31.07.2022 г., Акт №123 от 30.09.2022 г./ Статус – используется / Срок полезного использования – 50 месяцев.

«Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией мультимодульная архитектура" (АСУ ППК ММА) – комплексная аналитическая система пригородной пассажирской компании, обеспечивающая автоматизацию процесса управления пригородными пассажирскими компаниями: продажа билетов, контроль прохода пассажиров, формирование оперативной и аналитической отчётности. Приобретено за плату (Договор №ЦПР-384/Р отчуждения исключительного права на программу для ЭВМ от 31.10.2022. с АО «СПК»/ Акт приема-передачи Программы и сопутствующей документации от 01.11.2022 г., /Статус используется/Срок полезного использования – 10 лет.

В функционале НМА «Модуль расширения функциональности платформы-2021.9» реализован новый функционал, в том числе в части оформления пригородных билетов, возможность оформления ЭБ по документам «Свидетельство беженца», «Удостоверение беженца, новые способы оплаты, расчётов, доступа и отчётности, повышающий пользовательский опыт и улучшающий пользовательский сценарий, реализованы отчеты по прямым договорам по страховым продуктам между SITech и агентом. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-337/Р от 27.12.2021 с ООО

«ОНЭЛИЯ») /Акт №133 от 31.10.2022г., Акт №152 от 30.11.2022г.,Акт №169 от 30.12.2022г.,/ Статус – используется / Срок полезно го использования – 48 месяцев.

6. ЗАПАСЫ

Материальные ресурсы (основные и вспомогательные материалы, комплектующие изделия, запасные части, товары) отражаются в бухгалтерском балансе по цене приобретения. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) - в Таблице 3.1. «Наличие и движение запасов».

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Учет расходов будущих периодов.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

К краткосрочным расходам будущих периодов относятся расходы, срок списания которых меньше 12 месяцев. Отражаются в балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

К долгосрочны расходам будущих периодов относятся расходы, срок списания которых более 12 месяцев. Отражаются в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов	Начало срока списания	Окончание срока списания	Входящее сальдо на 31.12.2021 г. (в тыс. руб.)	Поступило РБП в 2022г. (в тыс. руб.)	Списано РБП в 2022 г. (в тыс. руб.)	Исходящее сальдо 31.12.2022 г. (в тыс. руб.)
Прочие оборотные активы			**11 660**	**21 051**	**24 574**	**8 137**
Доработки по ОНЭЛИЯ ЖД краткосрочные			**7 689**	**15 015**	**19 005**	**3 700**
АВИА			*1 910*	*0*	*1 910*	*0*
Автобусы			*608*	*0*	*608*	*0*
ЖД			*3 289*	*0*	*3 289*	*0*
Интеграция			*0*	*5 889*	*5 263*	*627*
Справочники			*1 881*	*9 126*	*7 934*	*3 073*

Программы до года			**3 971**	**6 036**	**5 570**	**4 437**
ПО Система защиты приложений от несанкц.доступа Positive Technologies Application Firewall.	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*2 730*	*37*	*2 693*
Сертификат на расширенную тех.поддержку ENHANCED програм.обесп. Система защиты приложений	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*546*	*7*	*539*
Доступ к вебслужбам Microsoft 365 Business Standard Annual T2 за период с 01.05.2022 по 30.04.2023	*01.05.2022*	*30.04.2023*	*0*	*1 248*	*832*	*416*
Права на программу для ЭВМ CommuniGate Pro OneServer 1-Year Subscription Corporate 100 Users	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*186*	*2*	*183*
Kaspersky EDR для бизнеса - Оптимальный Russian Edition. 150-249 Node 1 year Renewal License	*01.08.2022*	*31.08.2023*	*0*	*266*	*108*	*158*
Права на программу дляЭВМ Communi Gate Pro Kaspersky Plugin AV 1-Year Subscription 100 Users	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*52*	*1*	*51*
Права на программу дляЭВМ Communi Gate Pro Corporate OneServer 1-Year Subscription 25 Users	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*46*	*1*	*46*
Сертификат активации сервиса прямой технической поддержки ПАК VIPNet Coordinator HW1000 4.хна 1год	*01.02.2022*	*28.02.2023*	*0*	*288*	*242*	*45*
Право на использование модуля защиты от НСД Средства защиты информации Secret Net LSP.ПО-renewal	*01.01.2023*	*31.12.2023*	*0*	*43*	*0*	*43*
Права на программу дляЭВМ Communi Gate Pro Kaspersky Plugin AS 1-Year Subscription 100 Users	*01.12.2022*	*31.12.2023*	*0*	*36*	*0*	*35*
Ключ активации сервиса прямой технической поддержки уровня Стандартный для АПКШ Континент	*01.01.2023*	*31.12.2023*	*0*	*30*	*0*	*30*
Прочие программы с остаточной стоимостью менее 5 %			*0*	*450*	*253*	*197*
Прочие программы без остат.стоимости на 31.12.2022			*3 971*	*116*	*4 086*	*1*
Прочие внеоборотные активы			**43 943**	**68 283**	**27 079**	**85 147**
Актуализация БП			**21 087**	**0**	**5 446**	**15 640**
Доработки долгосрочные			**18 061**	**68 218**	**19 549**	**66 730**
Доработки ЖД			5 795	0	3 158	2 637
Доработки «MaaS билетные решения 1.1.» 2022			0	12 243	324	11 919
Доработки АРМ 2021			4 486	0	1 069	3 417
Доработки АРМ 2022			0	6 331	387	5 944
Доработки ОНЭЛИЯ 2021 год			7 780	0	3 913	3 867
АВИА 2021			*3 950*	*0*	*1 975*	*1 975*
Автобусы 2021			*1 408*	*0*	*704*	*704*
Аэроэкспресс 2021			*432*	*0*	*216*	*216*
B2C 2021			*1 664*	*0*	*832*	*832*
ЖД 2021			*327*	*0*	*187*	*140*

Доработки ОНЭЛИЯ 2022			0	31 829	9 681	22 148
АВИА			*0*	*24 833*	*7 322*	*17 512*
АВИА.			*0*	*1 505*	*685*	*820*
Автобусы			*0*	*3 953*	*1 183*	*2 771*
Аэроэкспресс			*0*	*313*	*84*	*229*
ЖД			*0*	*1 224*	*408*	*816*
Доработки Терминал Самообслуживания -1.1			0	4 755	84	4 671
Доработки ТУРМАШИНА (B2C)			0	13 060	932	12 127
Программы больше года			4 795	65	2 084	2 776
Неисключительное право на использование программного обеспечения Upgrade:VMware vSphere 6 Standard	*01.07.2019*	*31.07.2024*	*1 094*	*0*	*425*	*669*
Программное обеспечение MicrosoftWinSvrDCCore 2019 SNGLOLV 16LicNLEachAPCoreLic (9EA-01108)	*01.11.2019*	*30.11.2024*	*932*	*0*	*327*	*604*
Программное обеспечение WinPro 10 a SNGL OLV NL Each Legalization GetGenuine wCOA (FQC-10364)	*01.11.2019*	*30.11.2024*	*332*	*0*	*117*	*215*
Право на Средство защиты информации Код безопасности vGate R2 Standart	*01.08.2019*	*31.08.2024*	*344*	*0*	*130*	*214*
Права на программу для ЭВМ Jira Software (Server) 100 Users: Commersial Licence	*01.07.2019*	*31.07.2024*	*228*	*0*	*90*	*138*
Права на программу для ЭВМ Confluence (Server) 100 Users: Commercial License	*01.07.2019*	*31.07.2024*	*176*	*0*	*69*	*107*
1С:Документооборот 8 КОРП. Электронная поставка	*01.12.2021*	*31.12.2026*	*129*	*0*	*26*	*103*
Право на использование vGate R2 Standard	*01.09.2018*	*30.09.2023*	*217*	*0*	*130*	*88*
Право на использование - простой (неисключит) лицензии 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия	*01.01.2020*	*31.01.2025*	*114*	*0*	*37*	*76*
Права на программу для ЭВМ Bitbucket (Server) 50 Users: Commercial License	*01.07.2019*	*31.07.2024*	*124*	*0*	*49*	*75*
Права на программу для ЭВМ Jira Software Desk (Server) 10 Agents: Commersial Licence	*01.07.2019*	*31.07.2024*	*113*	*0*	*44*	*68*
Средство защиты информации vGate R2 Standart (за 1 физический процессор на защищенном хосте)	*01.12.2020*	*31.12.2025*	*86*	*0*	*22*	*64*
Программное обеспечение Microsoft WinSvrSTDCore 2019 SNGL OLV 16Lic NL Each AP CoreLic (9EM-00717)	*01.11.2019*	*30.11.2024*	*88*	*0*	*31*	*57*
ПО ViPNet Administrator 4.x(КС2) на основании Договора-оферты №2–2276077 от 24.05.2021 (реестр 1025)	*01.05.2021*	*31.05.2026*	*69*	*0*	*16*	*53*
Прочие программы с остаточной стоимостью менее 5 %			*375*	*65*	*197*	*242*
Прочие программы без остат.стоимости на 31.12.2022			*375*	*1*	*376*	*0*

Итого	**55 602**	**89 334**	**51 653**	**93 283**

В Обществе с 2018 года по настоящее время в отношении затрат по доработкам НМА и программ с простыми неисключительными лицензиями, а также в отношении затрат на обновление справочников, интеграции, биллинга по НМА и ПО используется счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения данных расходов путем равномерного списания в учете в течение периода, к которому они относятся.

Общество отступило от правил ФСБУ и ПБУ, на основании положений ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утверждённого приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), с 2017 года дополненными специальными нормами, которые регламентируют действия Общества при выборе (разработке) способов ведения бухгалтерского учета в случаях, когда следование общему порядку приводит к недостоверному представлению финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество выбрало альтернативный способ ведения учета по данному распределению затрат, который несет в себе рациональное распределение в виде равномерного списания, которое дает более достоверную информацию по финансовому положению и финансовым результатам Общества , а также для более выгодного финансового положения для собственников, пользователей.

Обстоятельствами для выбора данного учета послужило то, что затраты по доработкам будут приносить доход от использования НМА в течение срока его (НМА) эксплуатации - нескольких отчетных периодов. Затраты, которые не могут быть признаны в качестве какого-либо актива и относятся к следующим отчетным периодам логично списывать в течение периода, к которому они относятся, обоснованно распределяя между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, что подтверждено пунктами 1,2,3,5,6 раздела 2.9 Учетной политики Общества, на основании п. 7 ПБУ 1/2008, п. 4 ПБУ 1/2008).

По тем лицензиям, которые мы приобретаем на правах пользования простой неисключительной лицензии у контрагентов (не зависимо от отражения их на балансе Общества, согласно оплате по договору единовременно или ежемесячно) мы также дорабатываем в виде доработок. Учет ведется в виде расходов будущих периодов, которые подлежат списанию (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007): в течение оставшегося срока действия лицензионного договора с учетом его увеличения, если он меняется по соглашению с правообладателем.

Год отчетно-	При равномерном списании в расходы факт	При полном списании в расходы	Сравнительный анализ с нарастающим итогом	Сравнительный анализ без нарастающего итога (за год)

сти, по состоянию на 31 декабря	Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"	Строка 1260 "Прочие оборотные активы"	Строка 1370 "Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"	Строка 1260 "Прочие оборотные активы"	Строка 1370 "Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"	Строка 1260 "Прочие оборотные активы"	По итогу снижение прибыли при полном списании в расходы	Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"	Строка 1260 "Прочие оборотные активы"	Строка 1370 "Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	По итогу снижение прибыли при полном списании в расходы
2018	25 576	1 227	106 516	20 523	1 213	101 449	-5 053	-14	-5 067	-5 053	-14	101 449	-5 067
2019	35 934	10 916	111 101	24 238	2 088	90 577	-11 696	-8 828	-20 524	-6 644	-8 814	95 644	-15 457
2020	43 615	3 908	105 959	32 582	2 102	93 120	-11 033	-1 806	-12 839	664	7 022	113 645	7 686
2021	43 942	11 660	100 957	25 881	3 971	75 207	-18 061	-7 689	-25 750	-7 028	-5 883	88 046	-12 911
2022	85 146	8 137	322 224	18 416	4 438	251 794	-66 730	-3 699	-70 430	-48 669	3 993	277 594	-44 676

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения в виде депозитов банков и банковских вкладов, срок погашения которых до 3 месяцев, отражаются на балансовом счете 55.04 «Прочие специальные счета» и относятся к денежным эквивалентам. В Бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты.

Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в Банке ВТБ (ПАО)	Дата размещения	Сумма (тыс. руб.)	Срок размещения вклада
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	28.12.2022	400 000	До 09.01.2023
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	29.12.2022	300 000	До 09.01.2023
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	27.12.2022	500 000	До 09.01.2023
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	30.12.2022	592 500	До 09.01.2023
ИТОГО		1 792 500	

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022:

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые счета)	81 963	46 090
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-
Денежные средства на депозитных счетах	1 792 500	1 168 100
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 874 463	1 214 190
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 874 463	1 214 190

Информация по прочим поступлениям стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Прочие поступления, в т. ч.:	604 502	480 018
НДС	12972	-
Налоги, пени		-
Транзитные платежи -платежи от партнеров- перевозчикам (свернутые обороты)	298 352	76 955
Транзитные платежи -платежи на депозит (свернутые обороты)	205 624	334 100
Проценты банка полученные	87 314	38 684
Обеспечительные платежи	240	30 280

Информация по прочим платежам стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Прочие платежи, в т. ч.:	79 985	36 767
НДС	-40	5 131
Налоги, пени	17	30
Услуги банка	505	411
Уплата алиментов	740	23
ДМС	3 988	3 943
Выплаты членам совета директоров	4 963	3 689
Расходы по курсовым разницам		-
Обеспечительные платежи	69 812	23 540

В Отчете о движении денежных средств приводится расшифровка денежных потоков в отношении операций со связанными сторонами (ДК) - Дочерние компании (компании, которые контролирует или оказывает значительное влияние ОАО РЖД -дочерние и ассоциированные компании ОАО «РЖД»). Информация о классификации связанных сторон по группам (категориям) приведена в разделе 16 «СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ» настоящих Пояснений.

Расшифровка денежных потоков по операциям с другими связанными сторонами:

Вид движения денежных средств	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Поступления-		
стр. 4111 "Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг"		
ООО "Аэроэкспресс"		1 658
стр. 4119 "прочие поступления"		
Банк "ВТБ" ПАО	29 679	38 684
ПАО "СБЕРБАНК"	10 806	
Платежи-		
стр.4123 "процентов по долговым обязательствам"		
ПАО "СБЕРБАНК"		4 411
стр. 4129 "Прочие платежи"		
Филиал Банка "ВТБ (ПАО)	235	411
ПАО "СБЕРБАНК"	50	-

стр. 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги"		
АО "Почта России"	90	63

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за оказанные услуги, по выданным авансам, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и прочая задолженность за вычетом резерва сомнительных долгов.

Общество создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) – в Таблице 4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблице 4.2. «Просроченная дебиторская задолженность»; Таблице 4.3- «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация о наиболее крупной дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями/заказчиками.

Наименование контрагента	Характер задолженности	31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2021 (тыс. руб.)
ТКП АО	Транзитный платеж	48 286	29 950
АВИАКОМПАНИЯ СИБИРЬ АО	Обеспечительный платеж	7 841	7 095
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	Транзитный платеж	5 192	0
ВИПСЕРВИС АО	Транзитный платеж	4 973	3 515

ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	Авансовый платеж	4 570	0
БРАЙСТАУН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Обеспечительный платеж	4 330	4 330
ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) (Инвалиды)	Транзитный платеж	4 101	1 629
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	Обеспечительный платеж	4 000	2 000
БРАЙСТАУН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Авансовый платеж	2 655	2 498
МОВИСТА ООО	Транзитный платеж	2 556	0
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	Обеспечительный платеж	2 501	1 000
АВИАКОМПАНИЯ СИБИРЬ АО	Транзитный платеж	2 500	2 500
Дальневосточная региональная ДЖВ	Транзитный платеж	2 334	0
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Обеспечительный платеж	2 000	5 920
ОНЭЛИЯ ООО	Авансовый платеж	1 835	8 406
ПКС АО	Авансовый платеж	1 600	0
ГВЦ ОАО "РЖД" (раньше был МИВЦ)	Транзитный платеж	1 232	1 114
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	Обеспечительный платеж	1 151	0
АЙТУБИ ООО	Транзитный платеж	1 145	0
АЭРОФЛОТ ПАО	Авансовый платеж	1 131	0
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	Авансовый платеж	1 000	0
РБ ООО	Транзитный платеж	983	578
АК ЖДЯ АО	Транзитный платеж	930	0
Восточно-Сибирский филиал АО «ФПК»	Транзитный платеж	734	0
Московская региональная ДЖВ	Транзитный платеж	729	0
МОВИСТА ООО	Обеспечительный платеж	618	770
ПКС АО	Транзитный платеж	427	0
ХЭДХАНТЕР ООО	Авансовый платеж	388	268
ЮПЦ ООО	Транзитный платеж	350	878
АК ЖДЯ АО	Обеспечительный платеж	251	500
БАСФОР ООО	Транзитный платеж	237	0
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Транзитный платеж	222	289
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	Обеспечительный платеж	0	1 070
ИНЖЕНИКО ООО	Авансовый платеж	0	280
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	Транзитный платеж	0	262
ПОЧТА РОССИИ АО	Авансовый платеж	0	67
ЮПЦ ООО	Обеспечительный платеж	0	50
Уральский филиал АО "ФПК"	Транзитный платеж	0	40
Прочее	Авансовый платеж	4 775	4 238

ИТОГО	117 576	79 247

Основная доля в составе дебиторской задолженности принадлежит задолженности по обеспечительным платежам перевозчикам.

Таким образом, увеличение размера дебиторской задолженности в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 38 329 тыс. руб. (или 48,4%) обусловлено в основном увеличением размеров обеспечительных платежей перевозчикам из-за положительной динамики объемов продаж, а также ростом транзитных платежей ввиду прогрессирования продаж.

Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам, и прочая задолженность.

Информация о наиболее крупной кредиторской задолженности

Наименование контрагента	Характер задолженности	31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2021 (тыс. руб.)
НТТ ООО	Прочая задолженность	628 141	376 356
ЯНДЕКС ООО	Прочая задолженность	252 901	229 088
УФС ООО	Прочая задолженность	203 888	172 562
ТЕЛЕТРЕЙН ООО	Прочая задолженность	94 234	2 526
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	Прочая задолженность	83 040	122 529
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	Прочая задолженность	68 980	68 494
ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ ООО	Прочая задолженность	25 443	28 797
МОЙ АГЕНТ ООО	Прочая задолженность	25 085	25 234
ВИПСЕРВИС АО	Прочая задолженность	24 084	20 335
МТ ППК АО	Прочая задолженность	15 271	0
Московская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	Прочая задолженность	15 255	15 568
ЦСП ФГБУ	Прочая задолженность	15 098	0
Налоги	Прочая задолженность	36 732	0
ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЕ КАССЫ ООО	Прочая задолженность	11 594	4 022
Заработная плата	Прочая задолженность	10 504	0
ГРУППА КОМПАНИЙ ДА ООО	Прочая задолженность	10 010	2 121
ТМС-2 ООО	Прочая задолженность	8 013	4 455
ТМС-1 ООО	Прочая задолженность	7 442	4 222
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Прочая задолженность	6 504	0

РЕГИОНАЛЬНОЕ АВС ООО	Прочая задолженность	6 260	4 799
АЛЬЯНС-ТРЭВЕЛ ЗАО	Прочая задолженность	5 983	6 745
ООО "ТК "МЭВЕРИК"	Прочая задолженность	5 169	3 480
СТАРЛАЙНЕР ООО	Прочая задолженность	4 762	0
ОНЭЛИЯ ООО	Задолженность поставщикам	4 679	8 027
Филиал Инновэйтив Трэвел Текнолоджиз ИНК	Прочая задолженность	4 514	2 216
ВИПСЕРВИС ТРЭВЕЛ ООО	Прочая задолженность	4 445	3 726
ТТ-ТРЭВЕЛ ООО	Прочая задолженность	3 816	1 522
ЗАВТРА ООО	Прочая задолженность	3 626	5 781
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО	Прочая задолженность	3 413	0
ТКФ РЕЙНА-ТУР НТВ ООО	Прочая задолженность	3 407	0
СОНЕТ ООО	Задолженность поставщикам	3 385	0
Firebird GT Limited	Прочая задолженность	3 159	2 313
ТИ ЭМ СИ ООО	Прочая задолженность	3 007	0
ИНТЕРНЕЙШНЛ БИЗНЕС ЦЕНТР ООО	Прочая задолженность	2 998	4 383
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	Задолженность поставщикам	2 508	0
ЮНИТИКИ ООО	Прочая задолженность	2 457	2 719
АО "АГЕНТСТВО "ВЭРТАС"	Прочая задолженность	2 324	0
СОЛЕАНС ТРЕВЕЛ ООО	Прочая задолженность	2 252	0
СОВКОМБАНК СТРАХОВАНИЕ (АО)	Прочая задолженность	2 212	0
КОМПАНИЯ "ВИЗА КОНКОРД" ТРАВЕЛ" ООО	Прочая задолженность	2 155	0
АЭРОТОН КОРПОРЕЙТ ТРЭВЕЛ ООО	Прочая задолженность	1 992	0
МОВИСТА ООО	Прочая задолженность	1 903	0
КОНТЕНТ ООО	Прочая задолженность	1 802	0
ЭЙ ЭНД ЭЙ ООО	Прочая задолженность	1 705	1 299
ПКС АО	Прочая задолженность	1 629	0
СУСАНИН ООО ТФ	Прочая задолженность	1 492	0
ТТБУКИНГ ООО	Прочая задолженность	1 453	1 022
КОМПАНИЯ МОСКО ЗАО	Прочая задолженность	1 429	903
Лысенко Екатерина Сергеевна	Прочая задолженность	1 414	0
ТЦАВС ООО	Прочая задолженность	1 253	0
ПЭЙМАСТЕР ООО	Прочая задолженность	1 238	0
Струков Дмитрий Павлович	Прочая задолженность	1 192	0
РЖД ТУР ООО	Прочая задолженность	1 138	0
Яраев Андрей Валерьевич	Прочая задолженность	1 128	2 318

ПОТЕНЦИАЛ ООО	Задолженность поставщикам	1 120	0
Lernidee Erlebnisreisen GmbH	Прочая задолженность	1 107	1 107
ВЕКТОР ООО	Прочая задолженность	1 063	0
МАРТИН БИЛЕТ ООО	Прочая задолженность	1 045	0
ЕТС ТУР ООО	Прочая задолженность	1 026	0
КОРУС КОНСАЛТИНГ СНГ ООО	Прочая задолженность	0	5 775
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Прочая задолженность	0	2 263
ТКФ РЕЙНА-ТУР НТВ ООО	Прочая задолженность	0	1 439
ПРАЙДЛИД ООО	Прочая задолженность	0	1 394
КОМПАНИЯ ЭКОАРТ ООО	Задолженность поставщикам	0	1 389
АВИАЭКСПРЕСС ООО (г.Чита)	Прочая задолженность	0	1 259
ТЦАВС ООО	Прочая задолженность	0	1 238
ТЕХНЕЗИС ООО	Задолженность поставщикам	0	1 183
ЕЦБ ООО	Прочая задолженность	0	1 159
РМС ООО	Задолженность поставщикам	0	995
ДА-ТРЕВЕЛ ООО	Прочая задолженность	0	972
ТИКЕТ.РУ ООО	Прочая задолженность	0	940
СБ АЛЬБАТРОС ООО	Прочая задолженность	0	885
АЭРОТОН КОРПОРЕЙТ ТРЭВЕЛ ООО	Прочая задолженность	0	880
Франгулян Армен Багратович	Прочая задолженность	0	766
Прочее	Прочая задолженность	59 845	63 809
ИТОГО		**1 704 728**	**1 215 011**

Основная доля в составе кредиторской задолженности принадлежит задолженности, складывающейся из сумма авансовых платежей агентов/партнеров и эквивалентна остатку денежных средств на лицевых счетах агентов/партнеров. Расчеты с агентами/партнерами осуществляются с учетом выходных и праздничных дней. Агенты/партнеры заблаговременно пополняют свои лицевые счета для оформления билетов в выходные и праздничные дни исходя из прогнозов продаж билетов, в результате чего в последний рабочий день месяца на лицевых счетах агентов/партнеров остаются денежные средства для оформления билетов в последующие нерабочие дни. Таким образом, увеличение размера прочей кредиторской задолженности в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 489 717 тыс. руб. (или 40,3%) обусловлено в основном увеличением размеров остатков на лицевых счетах агентов/партнеров из-за повышения оборотов вследствие роста объемов продаж.

10. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

На момент учреждения Общества (20.10.2016) размер Уставного капитала составлял 10 000 руб.

Размер доли АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» (ранее АО «ФПК-Логистика») в уставном капитале ООО «Инновационной мобильности» составлял 9 900 (Девять тысяч девятьсот) рублей или 99%;

Размер доли ООО «НТС» 100 (Сто) рублей или 1%.

26.06.2017 заключен договор купли-продажи долей в Уставном капитале ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (реестровый номер 2-734) в соответствии с которым ООО «ОНЭЛИЯ» купила доли в Уставном капитале ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»: 48% за 4 800 руб. у АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» (ранее АО «ФПК-Логистика») и 1 % за 100 руб. у ООО «НТС».

Соответствующие изменения зарегистрированы в налоговых органах 03.07.2017 и вступили в силу с момента регистрации. После регистрации распределение долей в Обществе составило:

АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» (ранее АО «ФПК-Логистика») - 51%, что соответствует 5 100 руб.;

ООО «ОНЭЛИЯ» - 49%, что соответствует 4 900 руб.

Решением внеочередного Общего собрания Участников ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» от 29.09.2017 (Протокол № 4) Уставный капитал Общества увеличен до 258 049 216 руб. путем внесения со стороны АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» (ранее АО «ФПК-Логистика») нематериального актива стоимостью 131 600 000 руб. и со стороны ООО «ОНЭЛИЯ» денежных средств в размере 126 439 216 руб.

31.10.2017 в соответствии с законодательством Российской Федерации зарегистрированы изменения в устав в части размера уставного капитала ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения».

По итогам 2017 года размер уставного капитала ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» составил 258 049 216 рублей.

14 мая 2020 года АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» произошло отчуждение части доли в размере 25,5% в пользу ООО «РЖД Технологии», в соответствии с договором купли-продажи части доли в уставном капитале общества (ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения») от 29 апреля 2020 года номер договора 77/850-Н/77-2020-4-1165.

По итогам 2020–2022 года размер уставного капитала ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» не изменился и составляет 258 049 216 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью и распределен следующим образом между участниками Общества:

-доля АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ» – 65 802 550 рублей, что составляет 25,5%;

-доля ООО «РЖД Технологии»» – 65 802 550 рублей, что составляет 25,5%;

-доля ООО «ОНЭЛИЯ» – 126 444 116 рублей, что составляет 49%.

Резервный капитал

В соответствии с Уставом в Обществе формируется Резервный фонд в размере 5% от величины Уставного капитала. Размере обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера.

По состоянию на 31.12.2022 величина Резервного фонда составила 12 902 тыс. руб., что соответствует установленному Уставом размеру (5% от величины Уставного капитала).

Чистая прибыль к распределению

На 01.01.2022 Общество осуществило альтернативный переход на федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее - ФСБУ) ФСБУ 6/2020 «Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Изменения повлияли на нераспределенную прибыль Общества, согласно таблице:

						в тыс. руб.				
№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Остаток СПИ, мес	Стоимость	Амортизация 31.12.2021	Амортизация д.б. по ФСБУ	Переход на ФСБУ 6/2020 Дт. 02 Кт 84	Переход на ФСБУ 6/2020 Дт 84 Кт 02
1	АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый БП-000021	БП-000021	Линейный способ	42	2	141,09	141,09	134,38	6,72	0,00
2	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000022	БП-000022	Линейный способ	42	2	577,63	577,63	550,12	27,51	0,00
3	Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000023	БП-000023	Линейный способ	42	2	577,63	577,63	550,12	27,51	0,00
4	Массив хранения данных Dell SCv3020 3U*30 SpecBuild 63691БП-000026	БП-000026	Линейный способ	42	2	2 000,59	2 000,59	1 905,33	95,27	0,00
5	Сервер в сборе (Шасси Dell SCv320 SpecBuild63692)БП-000027	БП-000028	Линейный способ	42	2	27 942,74	27 942,74	26 612,14	1 330,61	0,00
6	Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000037	БП-000037	Линейный способ	42	1	233,30	233,30	227,75	5,55	0,00
7	Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000038	БП-000038	Линейный способ	42	1	233,30	233,30	227,75	5,55	0,00
8	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 1	БП-000040	Линейный способ	42	4	1 129,69	1 129,69	1 022,10	107,59	0,00
9	Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 2	БП-000041	Линейный способ	42	4	1 129,69	1 129,69	1 022,10	107,59	0,00
10	Ноутбук Apple 15-inch MacBook Pro,Touch Bar: -genIntel i7 Six-core 2.6 (up to 4.3) GHz, 16GB, 512GB	БП-000042	Линейный способ	42	4	173,80	173,80	157,25	16,55	0,00

11	Ноутбук Apple MacBook Pro,Touch Bar Mid 2017, 13.3"2560*1600,i5 3.1 GHz,8Gb,256GB SSD, Iris Plus Gra	БП-000043	Линейный способ	42	4	103,08	103,08	93,26	9,82	0,00
12	Цветной копир-сканер-принтер Kyocera TASKalfa 3253ci (A3,32/16 ppm A4/A3.Gb+32 Gb SSF, для TASKalfa	БП-000061	Линейный способ	36	4	156,50	139,11	139,11	0,00	0,00
13	Сервер 5 (Система хранения данных Dell Unity 480F)	БП-000077	Линейный способ	42	22	8 324,91	3 234,23	3 964,24	0,00	730,01
14	Сервер 2 (Шасси Dell PowerEdge M 1000e (вкл 1 смс и 9 вентил, 12В)	БП-000080	Линейный способ	42	22	791,94	439,97	377,12	62,85	0,00
15	Сервер 3 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild 90498))	БП-000081	Линейный способ	42	22	1 250,76	694,87	595,60	99,27	0,00
16	Сервер 4 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild 90498))	БП-000082	Линейный способ	42	22	1 250,76	694,87	595,60	99,27	0,00
17	Сервер 6 (Шасси Dell PowerEdge VRTX -форм-фактор Rack (SpecBuild 90499))	БП-000083	Линейный способ	42	21	1 890,57	1 102,83	945,28	157,55	0,00
18	Сервер 7 (Сервер Dell PowerEdge R340 (SpecBuild 90502)	БП-000084	Линейный способ	42	21	1 064,49	227,68	532,24	0,00	304,56
19	Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports(including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000085	БП-000085	Линейный способ	42	22	625,50	347,50	297,86	49,64	0,00
20	Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports(including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000086	БП-000086	Линейный способ	42	22	625,50	347,50	297,86	49,64	0,00

21	ПАК VIPNet Coordinator HW1000 4.x	БП-000088	Линейный способ	36	30	246,42	41,07	41,07	0,00	0,00
22	Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 1	БП-000096	Линейный способ	36	33	116,58	13,99	9,71	4,27	0,00
23	Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 2	БП-000097	Линейный способ	36	33	116,58	13,99	9,71	4,27	0,00
ИТОГО при пересмотре элементов амортизации						**50 703,02**	**41 540,14**	**40 307,68**	**2 267,03**	**1 034,57**

№	Основное средство	Инв. №	Малоценное оборудование	Стоимость	Амортизация на 31.12.2021	Списано в МЦ ФСБУ 6/2020 (Дт 84 Кт 01)	Переход на ФСБУ 6/2020 (Дт 02 Кт 84)	Переход на ФСБУ 6/2020 Дт 84 Кт 02
1	Маршрутизатор Cisco 2911 Security Bundle w/SEC Incence PAK, CISCO2911-SEK/R9-1	БП-000044	Маршрутизатор Cisco 2911 Security Bundle w/SEC Incence PAK, CISCO2911-SEK/R9-1	41,66	0,04	0,00	0,00	0,00
2	Маршрутизатор Cisco 2911 Security Bundle w/SEC Incence PAK, CISCO2911-SEK/R9-2	БП-000045	Маршрутизатор Cisco 2911 Security Bundle w/SEC Incence PAK, CISCO2911-SEK/R9-2	41,66	0,04	0,00	0,00	0,00
3	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms 1	БП-000098	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms	42,54	0,00	42,54	0,00	0,00
4	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms2	БП-000099	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms	42,54	0,00	42,54	0,00	0,00

5	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms3	БП-000100	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms	42,54	0,00	42,54	0,00	0,00
6	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms4	БП-000102	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms	42,54	0,00	42,54	0,00	0,00
7	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms5	БП-000103	Монитор ViewSonic VP2768A-4K 27" UHD 4K IPS, nonGLARE, 350cd/m2,H178/V178,1300:1,20M:1,6ms	42,54	0,00	42,54	0,00	0,00
8	Проектор Epson EB-U05 LCD*3 1920*1200 3400ANSI Lm 15000^1 VGA HDMI USB белый	БП-000051	Проектор Epson EB-U05 LCD*3 1920*1200 3400ANSI Lm 15000^1 VGA HDMI USB белый V11H8410440	44,66	44,66	1,24	1,24	0,00
9	МФУ Kyocera M4125idn (A3/P/C/S/.25стр/мин,1Gb?USB.Network .Duplex.a вт.,)	БП-000019	Принтер МФУ Kyocera M4125idn (A3/P/C/S/.25стр/мин,1Gb?USB.Network.Duplex.a вт.,)	45,11	30,83	15,04	0,75	0,00
10	МФУ 2 Kyocera M4125idn (A3/P/C/S/.25стр/мин,1Gb?USB.Network .Duplex.a вт.,)	БП-000020	Принтер МФУ Kyocera M4125idn (A3/P/C/S/.25стр/мин,1Gb?USB.Network.Duplex.a вт.,)	45,11	30,83	15,04	0,75	0,00
11	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro 2	БП-000064	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro	47,03	0,05	0,00	0,00	0,00
12	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro 1	БП-000065	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-фактора Micro	47,03	0,05	0,00	0,00	0,00
13	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro 0	БП-000066	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-фактора Micro	47,03	0,05	0,00	0,00	0,00
14	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro 3	БП-000067	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro	47,03	0,05	0,00	0,00	0,00
15	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-фактора Micro 4	БП-000068	ПК Компьютер OptiPlex 7060 форм-факторов Micro	47,03	0,05	0,00	0,00	0,00
16	ПК Optiplex 7060 форм-фактора Micro (N022O7060MFF) (SpecBuild 77055) 1	БП-000075	ПК Optiplex 7060 форм-факторов Micro (N022O7060MFF) (SpecBuild 77055)	47,03	39,51	9,41	1,88	0,00

17	ПК Optiplex 7060 форм-фактора Micro (N022O7060MFF) (SpecBuild 77055) 2	БП-000076	ПК Optiplex 7060 форм-факторов Micro (N022O7060MFF) (SpecBuild 77055)	47,03	39,51	9,41	1,88	0,00
18	Телевизор Samsung UE65TU7500UXRU65",серый	БП-000095	Телевизор Samsung UE65TU7500UXRU65",серый	49,99	2,50	48,33	0,83	0,00
19	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray (53011WGG)4	БП-000110	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray(53011WGG)	54,12	0,00	54,12	0,00	0,00
20	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray (53011WGG)1	БП-000107	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray(53011WGG)	54,12	0,00	54,12	0,00	0,00
21	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray (53011WGG)2	БП-000108	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray(53011WGG)	54,12	0,00	54,12	0,00	0,00
22	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray (53011WGG)3	БП-000109	Ноутбук Honor MagikBook 14 NMH-WDQ9HN/R5-5500U/8Gb/512GbSSD/Win10Home/Gray(53011WGG)	54,12	0,00	54,12	0,00	0,00
23	Ноутбук Lenovo 720S-13IKBR Core i5 7200U/8Gb SSD/13.3 FullHD/Win10 Grey	БП-000008	Ноутбук Lenovo 720S-13IKBR Core i5 7200U/8Gb SSD/13.3 FullHD/Win10 Grey	54,94	0,05	0,00	0,00	0,00
24	Многофункциональное устройство Kyocera Ecosys M4125idn	БП-000069	Многофункциональное устройство Kyocera Ecosys M4125idn	55,31	38,41	18,44	1,54	0,00
25	Ноутбук Honor MagicBook Pro HLYL-WFQ9 (53011FJC) R5-4600H/16ГБ/512ГБ/W10H	БП-000087	Ноутбук Honor MagicBook Pro HLYL-WFQ9 (53011FJC) R5-4600H/16ГБ/512ГБ/W10H	60,49	16,94	45,97	0,00	0,00
26	Сейф VALBERG FRS127 T-EL	БП-000009	Сейф VALBERG FRS 127 T-EL	63,59	12,67	51,19	0,26	0,00
27	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)1	БП-000104	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)	65,83	0,00	65,83	0,00	0,00

28	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)2	БП-000105	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)	65,83	0,00	65,83	0,00	0,00
29	Концентратор Digi AW08-G300 сетевой Anywhere USB Plus 8*USB,1*10/100/1000/10G (SFP+),1*RS-232	БП-000092	Концентратор Digi AW08-G300 сетевой Anywhere USB Plus 8*USB,1*10/100/1000/10G (SFP+),1*RS-232	68,80	9,56	61,15	1,91	0,00
30	ПК в сборе iRU Citi 101 INTEL Core i5-6400 /GIGABYTE GA-B250M-D2V/2*8Гб/1Тб/500Вт	БП-000010	ПК в сборе iRU Citi 101 INTEL Core i5-6400 /GIGABYTE GA-B250M-D2V/2*8Гб/1Тб/500Вт	72,37	0,07	0,00	0,00	0,00
31	Ноутбук Asus UX433FN-A5132R i5-8265U (1.6)/8G/512G SSD/14.0@FHD/NV MX150 2G/BT/Win10Pro Silver	БП-000050	Ноутбук Asus UX433FN-A5132R i5-8265U (1.6)/8G/512G SSD/14.0@FHD/NV MX150 2G/BT/Win10Pro Silver	72,97	72,97	2,03	2,03	0,00
32	ПК в сборе (компьютер, клавиатура, мышь, гарнитура) 2070217109a00857	БП-000001	ПК в сборе (компьютер, клавиатура, мышь, гарнитура) 2070217109a00857	73,23	0,07	0,00	0,00	0,00
33	ПК в сборе (компьютер, клавиатура, мышь, гарнитура) 2070217109a00854	БП-000002	ПК в сборе (компьютер, клавиатура, мышь, гарнитура) 2070217109a00854	73,23	0,07	0,00	0,00	0,00
34	ПК в сборе Юлмарт INTEL Core i5-7400? Gigabyte GA-H110M-S2P, Ram 16Gb, Hdd 1TB 500 W, No DVD No OS	БП-000005	ПК в сборе Юлмарт INTEL Core i5-7400? Gigabyte GA-H110M-S2P, Ram 16Gb, Hdd 1TB 500 W, No DVD No OS	73,38	0,07	0,00	0,00	0,00
35	ПЭВМ Minitower Core i5-4590 /16 гб /1тб /1Гбит с монитором и клавиатурой ПК 00310030	БП-000003	ПЭВМ Minitower Core i5-4590 /16 гб /1тб /1Гбит с монитором и клавиатурой ПК 00310030	74,11	0,07	0,00	0,00	0,00
36	ПЭВМ Minitower Core i5-4590 /16 гб /1тб /1Гбит с монитором и клавиатурой ПК 00310031	БП-000004	ПЭВМ Minitower Core i5-4590 /16 гб /1тб /1Гбит с монитором и клавиатурой ПК 00310031	74,11	0,07	0,00	0,00	0,00

37	ПК в сборе Юлмарт INTEL Core i5-7400 16ГБ, HDD 1ТБ, Intel HD Graphic no DVD noOS	БП-000006	ПК в сборе Юлмарт INTEL Core i5-7400 16ГБ, HDD 1ТБ, Intel HD Graphic no DVD noOS	76,51	0,08	0,00	0,00	0,00
38	ПЭВМ Miditower Core i5-6400/ 16 Гб/ 1 Тб 1 Гбит в сборе с монитором, клавиатурой, сетевым фильтром	БП-000007	ПК ПЭВМ Miditower Core i5-6400/ 16 Гб/ 1 Тб 1 Гбит в сборе с монитором, клавиатурой, сетевым фильтр	77,14	0,08	0,00	0,00	0,00
39	ИБП APC Smart-UPS 3000VA LCD RM 2U 230V SMC3000RMI2U	БП-000057	ИБП APC Smart-UPS 3000VA LCD RM 2U 230V SMC3000RMI2U	78,46	74,22	6,36	2,12	0,00
40	Ноутбук Latitude 5490 Core i7-8650U91.9 GHz) 14.0FullHD	БП-000062	Ноутбук Latitude 5490 Core i7-8650U91.9 GHz) 14.0FullHD	80,79	0,08	0,00	0,00	0,00
41	Коммутатор HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.	БП-000046	Коммутатор HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.POE+382W) (J9772A)	82,18	82,18	0,00	0,00	0,00
42	Коммутатор 2 HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.	БП-000047	Коммутатор HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.POE+382W) (J9772A)	82,18	82,18	0,00	0,00	0,00
43	Коммутатор 3 HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.	БП-000048	Коммутатор HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.POE+382W) (J9772A)	82,18	82,18	0,00	0,00	0,00
44	Коммутатор 4 HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.	БП-000049	Коммутатор HP 2530-48G-PoE+ (48*10/100/1000+4xSFP,упр.,L2.virt.stack.POE+382W) (J9772A)	82,18	82,18	0,00	0,00	0,00
45	АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый БП-0000	БП-000039	АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый	84,79	0,08	0,00	0,00	0,00
46	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S001 1	БП-000013	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S001 монитор ММТ 51EE0027310467A8512	86,27	0,09	0,00	0,00	0,00

47	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S003 2	БП-000014	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S003 монитор MMT 51EE0027310470A8512	86,27	0,09	0,00	0,00	0,00
48	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S005 3	БП-000015	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S005 монитор MMT 51EE002731046738512	86,27	0,09	0,00	0,00	0,00
49	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S002 4	БП-000016	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S002 монитор MMT 51EE002731046788512	86,27	0,09	0,00	0,00	0,00
50	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S004 5	БП-000017	Системный блок Enigma Saturn 310^ i7-7700(3.6GHZ) /B250/ DDR4(2133)2*8GB 310S004 монитор MMT 51EE002731047088512	86,27	0,09	0,00	0,00	0,00
51	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)3	БП-000106	Ноутбук Honor MagikBook Pro HYLR-WFQ9 16.1" FHD Ryzen 5 4600H/16GB/512GB SSD/W10/Silver (53011SYE)	65,83	0,00	65,83	2,42	0,00
Итого при переводе ОС в МЦ				**3 198,38**	**742,89**	**910,25**	**17,62**	
ИТОГО при переходе на ФСБУ 6/2020				**53 901,40**	**42 283,02**	**910,25**	**2 284,65**	**1 034,57**

В 2022 году чистая прибыль распределена следующим образом:

Прибыль к распределению (тыс. руб.)		Основание для распределения	Выплата дивидендов	В резервный фонд	Инвестиционный фонд	Выплата вознаграждения Совету директоров	Переход на МСФО	Прибыль к распределению
2020 год								
2019 год	46 076	Протокол № 13 от 30.09.2020	0	6 481	0	0	0	0
2020 год	1 339		0	0	0	0	0	1 339
ИТОГО 2020	**47 415**		**0**	**6 481**	**0**	**0**	**0**	**40 934**
2021 год								
2019 год	28 295	Протокол № 16 от 30.04.2021	28 295	0	0	0	0	0
2020 год	1 339	Протокол № 16 от 30.04.2021	1 165	0	0	174	0	0

2019 год	11 300	Протокол № 18 от 29.09.2021	0	0	11 300	0	0	0
2021 год	50 238	Протокол № 18 от 29.09.2021	50 238	0	0	0	0	0
2021 год	44 512	Протокол № 19 от 24.12.2021	44 512	0	0	0	0	0
2021 год	24 632		0	0	0	0	0	24 632
ИТОГО 2021	**160 316**		**124 210**	**0**	**11 300**	**174**	**0**	**24 632**
			2022 год					
2021 год	24 632	Протокол № 21 от 13.04.2022	12 609	0	11 293	730	0	0
2022 год	20 104	Протокол № 24 от 17.10.2022	0	0	20 104	0	0	0
2022 год	214 230		0	0	0	0	-272	214 230
ИТОГО 2022	**258 966**		**12 609**	**0**	**31 397**	**730**	**-272**	**214 502**
ВСЕГО			**252 939**	**12 902**	**107 722**	**2 193**	**-272**	**214 502**

Чистые активы

Наименование показателя	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Уставный капитал (УК)	258 049	258 049	258 049
Величина чистых активов (ЧА)	593 175	371 908	376 910
Превышение ЧА над УК	335 126	113 859	118 861

11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения выданные

Информации по полученным и выданным обеспечениям обязательств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) – в Таблице 7 «Обеспечения обязательств».

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам:

Организации по выданным обязательствам	**Основание**	**2022 год (тыс. руб.)**	**2021 год (тыс. руб.)**	**2020 год (тыс. руб.)**
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	Договор № ФПК-19-268 от 27.12.2019г. (БГ)	0	0	0
Дирекция скоростного сообщения - филиал ОАО "РЖД"	Договор № 172–19-ДОСС от 31.12.2019	0	-	27 200
Московская железная дорога-филиал ОАО "РЖД"	Договор № 130–20-ДОСС от 31.12.2020 (БГ)	0	0	-

БРАЙСТАУН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА №38/2019-ДДА от 27.05.2019г.	4 330	4 330	4 330
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	Договор № 44/2022 от 06.06.2022	50	-	0
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Договор №423-СОП/ГСЭ22 от 30.12.2022	2 000	5 920	2 050
АО "АВИАКОМПАНИЯ "СИБИРЬ"	Агентское соглашение № 03–01-RPSA-12368/1908 от 21.08.2019	2 500	2 500	1 500
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	Договор № ИМ-61/Д/312-ПКС/18 от 29.12.2018г.	1 600	1 070	700
ООО "МОВИСТА"	Договор № ИМ-190/РД от 01.11.2019	2 556	770	300
ООО "ЮПЦ"	Договор № 02/04 от 09.04.2020	50	50	50
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	Агентское соглашение № 61-0403/21 от 03.08.2021	1 000	1 000	-
АК ЖДЯ АО	Договор №ИМ-289/Д от 01.05.2021	930	500	-
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	Агентское соглашение№ 8.1/223-21/API от 24.09.2021	4 000	2 000	-
ИТОГО		19 016	18 140	36 130

Обеспечения полученные:

В 2022 году у Общества получены обеспечения:

Организации по выданным обязательствам	Основание	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
НТТ ООО	Договор № ИМ-02 от 27.12.2016 г. АГЕНТ	628 141	
ЯНДЕКС ООО	Договор № 106983/18 от 01.07.2018 АГЕНТ	252 901	
УФС ООО	Договор № ИМ-314 от 29.12.2017 АГЕНТ	203 888	
ТЕЛЕТРЕЙН ООО	Договор № ИМ-24 от 08.02.2017г. АГЕНТ	94 234	
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-109 от 16.05.2017 АГЕНТ	68 980	
ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-87 от 25.04.2017 АГЕНТ	25 443	
МОЙ АГЕНТ ООО	Договор № ИМ-836 от 18.05.2021 АГЕНТ	25 085	
ВИПСЕРВИС АО	Договор № ИМ-19 от 19.01.2017 г. (АГЕНТ)	24 143	
ЦСП ФГБУ	Договор № 220Д-224 от 30.05.2022 АГЕНТ	15 098	
ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЕ КАССЫ ООО	Договор № ИМ-790 от 28.12.2020 АГЕНТ	11 594	
ГРУППА КОМПАНИЙ ДА ООО	Договор №ИМ-104 от 10.05.2017 АГЕНТ	10 010	
ТМС-2 ООО	Договор № ИМ-828 от 20.04.2021 АГЕНТ	8 013	
ТМС-1 ООО	Договор № ИМ-827 от 20.04.2021 АГЕНТ	7 442	
РЕГИОНАЛЬНОЕ АВС ООО	Договор № ИМ-651 от 31.10.2019Агент	6 260	
АЛЬЯНС-ТРЭВЕЛ ЗАО	Договор № ИМ-10 от 30.12.2016 г. АГЕНТ	5 983	
МЭВЕРИК ТК ООО	Договор № ИМ-542 от 24.04.2019 АГЕНТ	5 169	
СТАРЛАЙНЕР ООО	Договор № ИМ-42 от 06.03.2017 АГЕНТ	4 762	

Филиал Инновэйтив Трэвел Текнолоджиз ИНК	Договор № ИМ-555 от 21.05.2019 АГЕНТ	4 514	
ВИПСЕРВИС ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-513/1 от 28.02.2019 АГЕНТ	4 445	
ТТ-ТРЭВЕЛ ООО	Договор № 2528 от 24.03.2017 АГЕНТ	3 816	
ЗАВТРА ООО	Договор № ИМ-777 от 10.06.2021 АГЕНТ	3 626	
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО	Договор ИМ-820 от 26.03.2021 АГЕНТ	3 413	
ТКФ РЕЙНА-ТУР НТВ ООО	Договор № ИМ-535 от 03.04.2019	3 407	
Firebird GT Limited	Договор № ИМ-318 от 10.01.2018 АГЕНТ	3 159	
ТИ ЭМ СИ ООО	Договор № ИМ-46 от 09.03.2017 АГЕНТ	3 007	
ИНТЕРНЕЙШНЛ БИЗНЕС ЦЕНТР ООО	Договор № ИМ-835 от 14.05.2021 АГЕНТ	2 998	
ЮНИТИКИ ООО	Договор № ИМ-578 от 08.07.2019 Агент	2 457	
АО "АГЕНТСТВО "ВЭРТАС"	Договор № ИМ-869 от 08.09.2021 АГЕНТ	2 324	
СОЛЕАНС ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-289 от 27.11.2017 АГЕНТ	2 252	
КОМПАНИЯ "ВИЗА КОНКОРД" ТРАВЕЛ" ООО	Договор № ИМ-175 от 02.08.2017 АГЕНТ	2 155	
АЭРОТОН КОРПОРЕЙТ ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-764 от 01.12.2020 АГЕНТ	1 992	
КОНТЕНТ ООО	Договор № ИМ-900 от 03.12.2021 АГЕНТ	1 802	
ЭЙ ЭНД ЭЙ ООО	Договор № ИМ-78 от 14.04.2017 АГЕНТ	1 705	
СУСАНИН ООО ТФ	Договор № ИМ-633 от 30.10.2019	1 492	
ТТБУКИНГ ООО	Договор № ИМ-243 от 16.11.2017 АГЕНТ	1 453	
КОМПАНИЯ МОСКО ЗАО	Договор № ИМ-783 от 01.03.2021 АГЕНТ	1 429	
Лысенко Екатерина Сергеевна	Договор № ИМ-409 от 19.07.2018 АГЕНТ	1 414	
ТЦАВС ООО	Договор № ИМ-139/35-0617 от 01.07.2017АГЕНТ	1 253	
ПЭЙМАСТЕР ООО	Договор № ИМ-365 от 10.04.2018 АГЕНТ	1 238	
Струков Дмитрий Павлович	Договор № ЦПР-1035 от 01.12.2022 АГЕНТ	1 192	
РЖД ТУР ООО	Договор № ИМ-957 от 07.06.2022 АГЕНТ	1 138	
Яраев Андрей Валерьевич	Договор № ИМ-299 от 07.12.2017 АГЕНТ	1 128	
Lernidee Erlebnisreisen GmbH	Договор № ИМ-562 от 28.06.2019	1 107	
ВЕКТОР ООО	Договор № ИМ-951 от 16.05.2022 АГЕНТ	1 063	
МАРТИН БИЛЕТ ООО	Договор № ИМ-197 от 06.09.2017 АГЕНТ	1 045	
ЕТС ТУР ООО	Договор № ИМ-899 от 03.12.2021 АГЕНТ	1 026	
Прочие менее 5%		51 204	
ИТОГО		1 511 403	0

Информация о банковских гарантиях

В течение 12 месяцев 2022 года, как и предусмотрено Бюджетом, Общество использовало в качестве обеспечения исполнения договорных обязательств перед основными перевозчиками банковские гарантии, выпущенные двумя банками:

- ПАО Сбербанк – в рамках Договора о предоставлении банковских гарантий № 424 от 30.09.2019, заключенного на следующих условиях:
  - Максимальный суммарный лимит банковских гарантий – 700,000 млн руб. (лимит каждой банковской гарантии может распределяться поквартально или помесячно);
  - Срок действия лимита банковских гарантий – 36 месяцев. Срок действия каждой банковской гарантии – не более 12 месяцев;
  - Вознаграждение за предоставление банковских гарантий – 1,5% годовых от суммы лимитов банковских гарантий (уплачивается ежеквартально).

  В отчетном периоде использовались банковские гарантии ПАО Сбербанк для ОАО «РЖД» (ДОСС) и АО «ФПК».
- АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) – в рамках Генерального соглашения № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022 об установлении порядка оказания услуг по предоставлению банковских гарантий, заключенного на следующих условиях:
  - Максимальный суммарный лимит банковских гарантий – 700,000 млн руб. (лимит каждой банковской гарантии может распределяться поквартально или помесячно);
  - Срок действия лимита банковских гарантий – до 31.12.2023. Срок действия каждой банковской гарантии – не более 450 календарных дней;
  - Вознаграждение за предоставление банковских гарантий – 1,4% годовых от суммы лимитов банковских гарантий (уплачивается ежемесячно).

Генеральное соглашение № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022 заключено с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в связи с окончанием 30.09.2022 срока действия аналогичного договора с ПАО Сбербанк. Подписание Генерального соглашения № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022 с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) одобрено Решением Совета директоров Общества от 28.04.2022 (Протокол № 1).

Необходимость изменения первоначально установленных лимитов банковских гарантий № 00/0000/0417/424-4 от 30.09.2021, № Мск-009/ГР-2022(6) от 16.09.2022 в пользу АО «ФПК» возникала в отчетном периоде в связи со снижением размера обеспечения в договоре, заключенном с АО «ФПК» на 2022 год (1/20 от оборота за предшествующий месяц вместо 1/10), а также ввиду уточнения прогноза оборотов на отдельные месяцы. Изменение оборотов происходит вследствие колебаний объемов продаж и/или средней цены билета. Первоначальные лимиты банковских гарантий были изменены (по согласованию с АО «ФПК») на основании оформленных к ним дополнений.

В отчетном периоде фактические процентные расходы Общества сложились меньше запланированных (на 4,38 %), что обусловлено снижением первоначально установленных лимитов банковской гарантии для АО «ФПК» с ноября 2022 года.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине оценочных обязательств на начало и конец отчетного периода, о сумме признанных и погашенных в отчетном периоде оценочных обязательств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) - в Таблице 6 «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года, по выплате за выслугу лет на 31 декабря 2022 года, а также на выплаты премии по итогам 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчётности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Общество обеспечивает раздельный учёт по следующим видам доходов от реализации услуг с разбивкой по проектам.

Расходы на производство полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90021 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

К косвенным расходам относятся затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с производственными процессами, и отражаются на счетах учета общехозяйственных и коммерческих расходов.

Общехозяйственные расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90081 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Коммерческие расходы собираются по дебету счета 44.02 «Коммерческие расходы в организациях. Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90071 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

Прямые расходы (себестоимость продаж):

Наименование	2022 Сумма без НДС (тыс. руб.)	2021 Сумма без НДС (тыс. руб.)
расходы от оказания услуг по ж/д- бизнесу	184 190	169 144
расходы от оказания услуг по авиа-бизнесу	48 257	26 816
расходы от оказания услуг по бизнесу-Тикет	47 500	44 192
расходы от оказания услуг по бизнесу-страхование	44 486	9 557

расходы от оказания услуг по бизнесу- автобусы	32 354	18 632
расходы от оказания услуг по бизнесу-ТУРИЗМ (Отели и экскурсии)	17 029	504
расходы от оказания услуг по бизнесу- аэроэкспресс	4 339	3 337
расходы от оказания услуг по бизнесу-MAAS	835	12
расходы от оказания услуг по бизнесу-Лицензии	110	
расходы от оказания услуг по бизнесу-Водный транспорт	33	3
расходы от оказания услуг по бизнесу-WL	0	52
Итого	379 133	272 249

Управленческие расходы:

Статьи затрат	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Оплата труда	94 237	63 030
Резервы ФОТ прочее учит. в НУ	35 171	22 042
Страховые взносы	25 038	21 101
Аренда постоянная часть (все, кроме коммун. услуг)	22 196	23 870
Премия	22 015	28 770
Резерв отпусков	12 228	9 346
Лицензии, сертификаты, разрешения	7 342	6 629
Резервы ФОТ прочее не учит. в НУ	5 294	11 287
Прочее	4903	5674
Аренда переменная часть (коммун. услуг)	3 661	2 026
Оснащение рабочих мест (ОС до 40 тр)	2 357	1 711
Расходные материалы по содержанию офиса, уборка	1 743	1 551
ДМС	1 476	2 440
Аудит, оценка и др.консультационные услуги	1 396	7 095
Итого	239 057	206 572

Коммерческие расходы:

Статьи затрат	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Расходы на рекламу общие	10 269	1 323
Оплата труда	9 768	3 259
Представительские расходы	3 387	1 805
Страховые взносы	3 222	1 434
Премия	3 053	1 340

Выставки, рекламные мероприятия	1 989	
Резерв отпусков	1 229	426
Командировочные	684	
ДМС	215	
Прочее		229
Итого	33 816	9 816

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) в разрезе элементов затрат представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная форма) - в Таблице 5 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества в 2022 году составили:

Прочие доходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Проценты к получению	87 314	38 684
Арендные платежи	1 774	4 065
Расходы по МСР		-
Прибыль (убыток) прошлых лет	5 521	1 187
В том числе: восстановление ранее начисленного и не использованного резерва на выплату годовой и квартальной премии ГД	*5521*	*1187*
Зачет по мировому соглашению «Роланд Бергер»	*0*	*0*
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1038	688
Прочее	555	128
Итого	96 202	44 752

Прочие расходы Общества в 2022 году составили:

Прочие расходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Проценты к уплате	5 084	5 372
Прочие внереализационные доходы (расходы) не приним. к НУ выплаты членам СД	4 192	5 434
Проценты по аренде имущества	4 694	
Расходы на резерв Фонда МСР- не вкл. в НУ в т. ч.:	5 925	5 388

Резерв МСР- Единовременная выплата за выслугу лет (не вкл. в НУ)	*5 925*	*3893*
Резервы по ФОТ прочее ВР (не вкл. в НУ)		*1495*
Расходы на услуги банков	4024	938
Расчеты по ГПД (не НУ)	1 663	738
Тестирование B2C		114
Расходы по нереализованным проектам (аннулированные билеты)	222	81
Штрафы, пени и неустойки		-
Прочее	1057	210
Итого	26 861	18 275

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением резервов МСР, резервов на оплату отпусков, резервов по сомнительным долгам, курсовых разниц , а также прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, которые отражаются сальдировано (свернуто)) отражаются развернуто.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н (в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Общество для определения величины текущего налога на прибыль использует балансовый метод на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль, исчисленная по данным бухгалтерского учета, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Виды активов и обязательств	Входящий остаток на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Образование		Списание		Исходящий остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)
		Образование в 2022 году (тыс. руб.)	Переход на ФСБУ (31.12.2021)	Списание в 2022 году (тыс. руб.)	Переход на ФСБУ (31.12.2021)	
1	2	3		4		5
Раздел 1: Отложенные налоговые активы	**8 901**	**7 440**	**15 051**	**12 277**	**60**	**19 055**
Оценочные обязательства и резервы	8 249	7 440		7 096		8 593
Основные средства	652			407	60	185
Арендные обязательства	0		15051	4 774		10 277

Раздел 2: Отложенные налоговые обязательства	**5 643**	**5 451**	**0**	**2 891**	**15 060**	**18 143**
Нематериальные активы	5 465	20		2 687		8 132
Кредиторская задолженность(Аренда)	0	939			1 733	794
Основные средства (в т.ч. Арендные обязательства)	178	4492		204	13327	9 217
ИТОГО Отложенный налог на прибыль = (раздел 1 гр.3-гр.4 + раздел 2 гр.3 -гр.4) строка 2412 ОФР.	X	**-2 277**				X

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1450 И 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 2022 года, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде на начало применения на ФСБУ 25/2018.

В строках баланса 1450 и 1550 на 31.12.2022 отражено обязательство по арендным платежам по приведенной стоимости будущих арендных платежей с учетом ставки дисконтирования. В зависимости от срока погашения обязательства.

В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разбивке по валютам и срочности (от 1 года до 3 лет) по данным официальной статистической информации Банка России.

№ п/п	Наименование прочего обязательства	Обязательство со сроком погашения менее года в строке 1550 на 31.12.2022	Обязательство со сроком погашения более года в строке 1450 на 31.12.2022	Обязательство (проценты) со сроком погашения менее года в строке 1550 на 31.12.2021	Обязательство(проценты) со сроком погашения более года в строке 1450 на 31.12.2021
1	Арендованные платежи за офисное помещение по адресу г. Москва, Авиаконструктора Микояна 12	25 064	26 317	-2 977	-991
Итого: строка 1450		25 326			
Итого: строка 1550		22 087			

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» контролируется ОАО «РЖД». Конечной контролирующей стороной (бенефициаром) ОАО «РЖД» является Правительство Российской Федерации.

Полный перечень связанных сторон, входящих в группу компаний ОАО «РЖД» расположен на сайте ОАО «РЖД» в разделе Связанные стороны http://ir.rzd.ru/affiliates».

ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» контролируется ООО «ОНЭЛИЯ». Конечной контролирующей стороной (бенефициаром) является Мухаметшин Рафаэль Хасанович.

Основные связанные стороны Общества на 31.12.2022:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Висленев Сергей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Финько Ирина Анатольевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Башкова Юлия Владимировна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Вяткин Андрей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Зотин Станислав Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Костенко Николай Дмитриевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Мискарян Александр Андреевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Акционерное общество «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ»	129626, г. Москва, тупик Николаевский, домовл. 1, стр. 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Технологии»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 2, этаж 2 ком 8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «ОНЭЛИЯ»	119019, Москва г, Новый Арбат ул. дом № 21, строение 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале

Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами были классифицированы по следующим категориям:

- материнские компании группы (организации, находящаяся под контролем ОАО РЖД) – контролирующая сторона ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»;
- Дочерние компании (компании, которые контролирует или оказывает значительное влияние ОАО РЖД -дочерние и ассоциированные компании ОАО «РЖД»);
- Другие связанные стороны.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма поступлений (без НДС) тыс. руб.	Сумма платежей (без НДС) тыс. руб.	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)
1. Контролирующая сторона ОАО «РЖД»							
1	ОАО «РЖД»	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	580	178	-
		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	12	-	2	-
2. Материнские компании (МК):							
2	ООО "ОНЭЛИЯ"	Участник Общества (49 %)	Выплата дивидендов;	-	5 375	-	-
		Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	51 064	1 835	4 679
		Агент	Транзитные платежи (свернуты)	-	-	-	-
		Поставщик МПЗ/НМА	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	-	72 966	-	-
3	ООО РЖД Технологии	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	646	-	-
		Участник Общества	Выплата дивидендов;	-	2 797	-	-
		Поставщик МПЗ/НМА	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	-	673	-	-
4	АО "Трансмобильность"	Участник Общества	Выплата дивидендов;	-	2 797	-	-
3. Дочерние компании ОАО «РЖД»:							
5	Московский филиал АО «ФПК»	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	46 021 901	-	83 040
		Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	357	-	39
		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	9	-	3	-

6	Уральский ФПК	Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	3 587	-	95	-
7	Московская железная дорога-филиал ОАО "РЖД"	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	8 569 845	-	15 255
		Поставщик услуг	Обеспечительные платежи	-	-	-	-
8	АО "Пассажирская компания "Сахалин"	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	279 169	-	1 629
		Поставщик услуг	Обеспечительные платежи	240	983	1 600	-
		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	3 014	-	427	-
10	АО "СЗППК"	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	56 444	-	488
		Поставщик услуг	Обеспечительные платежи	-	-	-	-
		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	165	-	28	-
11	АО АК ЖДЯ	Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	1468	-	251	-
		Поставщик услуг	Обеспечительные платежи	-	430	930	-
		Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	139 891	-	604
12	Дальневосточная региональная ДЖВ	Агент	Транзитные платежи перевозчикам	11 981	-	2 334	-
13	Московская региональная ДЖВ	Агент	Транзитные платежи перевозчикам	6 125	-	729	-
14	ООО "РЖД ТУР"	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	10 534	-	-	1 138
		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	55	-	-	-
15	Горьковский филиал АО ФПК	Агент	Транзитные платежи перевозчикам	7 537	-	184	-
16	АО Компания Трансгелеком	Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	305	2 470	32	228
17	Восточно-Сибирский филиал АО ФПК	Агент	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	9	-	734	-
18	АО ВНИИЖТ	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	6 470	-	855
19	ГВЦ ОАО РЖД	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	12 038	1 232	-
20	АО ОЦРВ	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	1 466	-	-
21	АХУ филиал ОАО РЖД	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	4	-	-
4. Другие связанные стороны ОАО «РЖД»							
22	АО "Почта России"	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	63	55	7
23	Филиал Банка "ВТБ (ПАО)	Продажи	Транзитные платежи	-	187 131	4 101	260
			Проценты полученные	-	6 159	-	-
24	ПАО "СБЕРБАНК"	Поставщик услуг	Приобретение товаров, услуг.	-	30	-	-
			Проценты полученные	4 411	4 078	-	-
25	ООО "Аэроэкспресс"	Поставщик услуг	Транзитные платежи перевозчикам	-	9670	-	533

		Продажи	Выручка от выполненных работ и оказания услуг	1 658	-	46	-

Состояние расчетам по связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
1. Материнские компании (МК):				
ООО "ОНЭЛИЯ"	1835	8405	4679	8237
ОАО «РЖД»	180	169	-	-
2. Дочерние компании (ДК):				
Московский филиал АО «ФПК»	3	7	83079	122529
Уральский ФПК	95	547	-	-
Московская железная дорога-филиал ОАО "РЖД"	-	-	15255	15568
АО "Пассажирская компания "Сахалин"	2027	1332	1629	669
Гранд Сервис Экспресс АО ТК	2222	6209	6504	2263
АО "СЗППК"	28	20	488	48
АО АК ЖДЯ	1181	621	604	395
АО ВНИИЖТ	-	-	855	639
Восточно-Сибирский филиал АО ФПК	734	-	-	-
ГВЦ ОАО РЖД	1232	1114	-	-
Горьковский филиал АО ФПК	184	305	-	-
Дальневосточная региональная ДЖВ	2334	133	-	-
АО Компания Трансгелеком	32	31	228	456
Московская региональная ДЖВ	729	-31	-	-
ООО "РЖД ТУР"	-	-	1138	-
3. Другие стороны (ДС):				
АО "Почта России"	55	67	7	-
Филиал Банка "ВТБ (ПАО)	4101	1629	260	-
ООО "Аэроэкспресс"	46	26	533	288

За 2022 год Общество выплатило персоналу корпоративного управления вознаграждение за участие в заседании Совета директоров в сумме 3 960 тыс. руб. (без учёта НДФЛ).

Выплаты персоналу корпоративного управления:

Период	Начислено , без учета НДФЛ (тыс. руб.)	Выплачено, без учета НДФЛ (тыс. руб.)	Задолженность на 31 декабря (тыс. руб.)
2020	2 092	2 754	-
2021	3 871	3 179	692
2022	3 547	3 960	279
ИТОГО	13 685	13 406	279

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества за 2022 год от оказания услуг связанным сторонам (без НДС) представлена в таблице:

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
1. Материнские компании (МК):		
ООО "ОНЭЛИЯ"	-	2 018
ОАО «РЖД»	12	12
2. Дочерние компании (ДК):		
Московский филиал АО «ФПК»	14	11
Уральский ФПК	238	3 469
АО "Пассажирская компания "Сахалин"	3 151	2 354
Гранд Сервис Экспресс АО ТК	-	1 717
АО "СЗППК"	1 425	138
АО АК ЖДЯ	1 576	-
ООО "РЖД ТУР"	55	-
3. Другие стороны (ДС):		
ООО "Аэроэкспресс"	453	-

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных в 2022 году связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование группы	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
1. Материнские компании (МК):		
ООО "ОНЭЛИЯ"	123 403	153 411

ОАО «РЖД»	571	540
2. Дочерние компании (ДК):		
Московский филиал АО «ФПК»	348	4
АО ВНИИЖТ	6 650	-
АО ОЦРВ	1 466	-
ГВЦ ОАО РЖД	11 940	-
Горьковский филиал АО ФПК	3	-
Дальневосточная региональная ДЖВ	2	-
АО Компания Трансгелеком	2 280	-
Московская региональная ДЖВ	2	-
ООО РЖД Технологии	1 207	-
3. Другие стороны (ДС):		
АО "Почта России"	91	-

Административный (управленческий) персонал

К основному административному (управленческому) персоналу Общество относит: генерального директора; первого заместителя Генерального директора, заместителя Генерального директора, технического директора; директора по экономике и финансам; директора по корпоративным вопросам; директора по развитию продуктов; директора по управлению проектами; главного бухгалтера.

В период с 2020 по 2022 годы Общество выплатило следующие вознаграждения административному персоналу в совокупности:

Виды выплат	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	96 565	46 954	33 573
Взносы на ОПС, ОМС, социальное страхование	15 843	7 865	6 232
Итого	**112 408**	**54 819**	**39 805**

Увеличение выплат в 2022 году связано с:

- Ежеквартальное начисление премии , в связи с выполнением показателей премирования;
- 100%-й выплаченной материальной помощи к отпуску;
- Выплата годовой премии;
- Оплата работы в выходные и праздничные дни;
- Индексация заработной платы в 2022 году на 15%;
- Изменение штатного расписания;
- Повышение окладов.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Основным видом деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» является деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность. Ключевая роль Бизнеса ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» связана с повышением клиентоориентированности, стимулированием роста пассажирских перевозок, развитием мультимодального предложения, развитием цифровизации.

Общество активно направляет свою деятельность на реализацию Указа Президента России «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», который впервые определил цифровую трансформацию в качестве одной из национальных целей.

Деятельность ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут негативно сказаться на производственных и финансовых результатах Общества. Для снижения негативного воздействия потенциальных опасностей и реализации благоприятных возможностей в Обществе создана система управления рисками. Управление рисками осуществляется структурным подразделением Общества, наделённым соответствующими полномочиями по управлению рисками, в обязанности которого входит:

- общая координация процессов управления рисками;
- разработка методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;
- анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- формирование сводной отчётности по рискам;
- осуществление оперативного контроля над процессом управления рисками подразделениями Общества;
- подготовка и информирование Совета директоров об эффективности процесса управления рисками.

В 2022 году ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» продолжило работать над дальнейшим развитием комплексной системы, позволяющей своевременно выявлять риски, воздействующие на Общество, оценивать их существенность и принимать меры по их минимизации, как в части вероятности реализации, так и в части возможного ущерба от их реализации.

На основе анализа внешней информации проведена работа по идентификации рисков на 2022 год, назначены ответственные за управление рисками, утверждён реестр рисков ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» на 2022 год (приказ от 21.03.2022 г. № 31 П/ИМ «Об утверждении документов в области управления рисками ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»).

Негативными факторами, оказывающими влияние на работу Общества в 2022 году, являлись:

1. Начало СВО и последовавшие санкции против России.

География путешествий россиян за рубеж после начала СВО претерпела значительные изменения. Ряд государств закрыли свои границы для наших граждан. Им запретили въезд через внешнюю границу с целью туризма в Финляндию, Чехию, Эстонию, Латвию, Литву и Польшу. Все эти действия не могли не сказаться на турпотоке в Европу, он сократился на 95% по сравнению с прошлым годом. Также с марта 2022 года были приостановлены полеты на юг, что сократило пассажиропоток и соответственно спрос на услуги Общества.

2. Сложная геополитическая ситуация, основными последствиями которой стали отказ запада от поставок оборудования и программного обеспечения. В свою очередь, приостановление техподдержки может негативно влиять на бизнес Общества, а переход на отечественное ПО довольно непростая задача для ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения».

3. Частичная мобилизация в России, о которой было объявлено 21 сентября 2022 года, привела к оттоку трудоспособного населения, в том числе IT -специалистов, заменить которых в текущей обстановке крайне тяжело.

4. Рост инфляции выше прогнозируемого уровня. В марте произошел резкий скачок инфляции до 16,7 %, затем в апреле она достигла пиковых значений 18 %, что привело к росту расходов Общества.

Однако по итогам работы за 2022 год, можно сказать, что ООО «РЖД-цифровые пассажирские решения» достойно пережило кризисный год уверенно встало на траекторию дальнейшего развития. Период с конца февраля до конца июня 2022 года для работы Общества можно назвать переходным. За это время оно адаптировалось под новые запросы потребителей. Многие туристы открыли для себя направления внутри России, что для Общества стало позитивным моментом. Бизнес не стоял на месте, развивался в соответствии со спросом на рынке.

В 2022 году в фокусе внимания ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» находились следующие риски, которые могли привести Общество к определенным финансовым потерям.

1. Корпоративные риски

Риск внутренних корпоративных нарушений.

К рискам внутренних корпоративных нарушений, которые были возможны в 2022 году в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», можно отнести риски, связанные с:

1. ошибками в соблюдении Обществом законодательства, а также нормативных положений. В целях недопущения данного риска в период с 15.11.2022 по 19.12.2022 г. Ревизионной комиссией был проведен контроль законности совершаемых Обществом хозяйственных и финансовых операций за 9 месяцев 2022 года. Ревизионной комиссией были проверены уставные документы, локальные нормативные акты, внутренние корпоративные и управленческие документы, хозяйственные договоры, бухгалтерская, управленческая и налоговая отчетность, первичные учетные документы и др. В ходе ревизионной проверки были выявлены нарушения, которые необходимо Обществу устранить в срок, не превышающий 45 календарных дней с даты подписания заключения Ревизионной комиссии.

2. неисполнением решений Совета директоров в установленные сроки. В 2022 году нарушений сроков исполнения поручений Совета директоров не было.

3. не устранением замечаний Ревизионной комиссии и аудиторов. На конец 2022 года Обществом составлен план мероприятий по устранению выявленных Ревизионной комиссией нарушений и недостатков по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 9 месяцев 2022 года. В случае неустранения замечаний риск корпоративных нарушений будет реализован, что приведет Общество к негативным последствиям (санкциям регулирующих органов, штрафам, потере деловой репутации и т.д.).

4. ошибками в процедурах согласования сделки с заинтересованностью, признание сделок с заинтересованностью недействительными. В 2022 году Обществом совершены четыре сделки, в совершении которых имелась заинтересованность. Риск реализован не был, так как вышеуказанные сделки были заключены в соответствии со ст. 45 федерального закона «Об Обществах с ограниченной ответственностью».

5. ошибками / нарушениями в оформлении документов. Риск был возможен в связи с тем, что в сентябре 2022 года произошла смена единоличного исполнительного органа и наименования Общества. В связи с этим все документы Общества должны быть переоформлены согласно установленного законом порядком в установленные сроки, так как изменения, не прошедшие процедуру регистрации, считаются незаконными. Риск не был реализован, так как процедура оформления вышеуказанных изменений выполнена в срок в полном соответствии с существующими требованиями.

2. Риски персонала

-Риск текучести кадров IT-сферы

В Обществе ведётся планомерная работа по мотивации персонала и развитию социальной сферы, что ведёт к повышению лояльности со стороны работников и, как следствие, к повышению производительности труда и эффективности работы Общества в целом.

В 2022 году риск реализован не был, так как в течение отчетного года из Общества был уволен один специалист IT- сферы, на место которого оперативно принят новый работник, что в итоге не сказалось на деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», в том числе, на ходе реализации проектов.

3. Риски информационной безопасности

В производственной деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» немаловажное место занимают риски, связанные с информационной безопасностью. В результате нарушения в работе системы обеспечения информационной безопасности возможны неблагоприятные последствия и остановка предоставляемых IT-сервисов, технологических и производственных процессов Общества, в том числе раскрытие конфиденциальной информации (персональных данных), а также существует вероятность прямого хищения денежных средств при электронных расчётах.

В 2022 году руководство ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» уделяло особое внимание информационной безопасности. За обеспечение оперативного, своевременного и качественного выполнения мероприятий в области информационной безопасности в Обществе несет ответственность отдел безопасности со штатной численностью 3 человека, одними из основных задач которого являются:

- формирование и актуализация требований по защите информации;
- проектирование и внедрение в инфраструктуру ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» систем защиты информации;
- оценка соответствия систем Общества требованиям безопасности информации;
- подготовка персонала Общества по вопросам защиты информации;
- поддержание информационной безопасности информационных систем Общества в процессе эксплуатации;
- создание необходимой системы защиты персональных данных;
- реализация конфиденциального документооборота в Обществе с учётом требований по защите информации.

В 2022 году вероятность возникновения риска разглашения конфиденциальной информации (персональных данных) в Обществе была высока в связи с обострившейся геополитической ситуацией - санкциями против Российской Федерации. В течение года значительно увеличилось число компьютерных атак, направленных на инфраструктуру организаций Российской Федерации, в первую очередь с государственным участием. Действия политически мотивированных хакерских группировок носит целенаправленный характер и сосредоточены не только на нарушении деятельности организаций и кражу конфиденциальной информации, но и на увеличение негативной реакции Общества и нарастания социального неудовольствия. Также причинами возможной реализации данного риска в Обществе являлось применение фишинговых рассылок злоумышленниками, социальной инженерии, обнаружение и эксплуатация новых уязвимостей и появление нового вредоносного программного обеспечения, программ-вымогателей, шифровальщиков.

Задача по выявлению уязвимостей (проведению анализа защищенности) информационных систем и ресурсов является одной из основных для Общества в части обеспечения информационной безопасности. Так, сканер по анализу защищенности XSpider (производства России) используется в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» ещё с 2018 года. Поиск уязвимостей тесно интегрирован с процессами эксплуатации всех информационных систем Общества, что позволяет обеспечить централизованный технический контроль за защитой конфиденциальной информации (персональных данных) и способствует предотвращению в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» взаимосвязанных финансовых и репутационных рисков.

В 2022 году риск реализован не был. Компенсировать угрозу помогли такие меры, как ограничение удаленного доступа пользователей к корпоративным ресурсам, своевременная идентификация уязвимостей, ужесточение политики безопасности паролей (частая смена паролей), а также проверка защитных мер.

4. Правовые риски

В своей деятельности Общество руководствуется законодательством Российской Федерации.

Риск может возникнуть из-за неспособности Общества выполнить требования законодательства, включая нарушение существующих требований к Обществу и неспособность предвидеть будущие законодательные требования во время выведения нового продукта на рынок, также есть вероятность финансовых потерь, в виде дополнительных затрат, связанных с адаптацией деятельности Общества под законодательные изменения. В том числе усиление контроля со стороны государственных органов в виде увеличения нормативных требований по отраслям экономики, в которых ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» имеет свои непосредственные интересы, создаёт для Общества дополнительные препятствия. К данным рискам относятся риски нарушения Обществом требований законодательства и контрольно-надзорных органов. Несоблюдение данных норм ведет к штрафам и уголовной ответственности, потере репутации. Риск в 2022 году реализован в связи с тем, что ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» привлечено к ответственности за совершение правонарушения в сфере законодательства Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования по части 3 статьи 17 Закона N 27-ФЗ с начислением штрафа в размере 51 000 руб.

5. Риски, связанные с заключением и исполнением договоров.

Деятельность ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» основана на сделках, своевременное исполнение которых партнёрами и контрагентами является одним из важнейших условий устойчивости работы Общества. Если в Обществе договорная работа не организована должным образом или организована плохо, то оно может понести большие убытки, поскольку существует огромная вероятность реализации ряда договорных рисков. Поэтому риски, связанные с заключением и исполнением договоров, выделяются в отдельную группу. Для каждого вида договора (аренды, купли-продажи и т.п.) существенные условия различны. Их нужно знать и учитывать при подписании документов.

В 2022 году вероятность реализации данного риска была высока, что является характерным для данной категории рисков в связи с тем, что в результате проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» за 9 месяцев 2022 года Ревизионной комиссией было установлено, что арендодателем (по условиям договора) не осуществлена государственная регистрация договора аренды недвижимого имущества, заключенного с ООО «БРАЙСТАУН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД». Срок действия указанного договора аренды составляет 2 года (с 31.12.2021 до 31.12.2023), в связи с чем договор попадает под действие п.п. 1, 2 ст. 609 Гражданского кодекса РФ, согласно которым «Договор аренды недвижимого имущества, заключенный на срок более года подлежит государственной регистрации». От арендатора поступили пояснения, что регистрация на данном этапе невозможна по причине расхождения фактической планировке помещения офисного здания с данными БТИ, что приведет к отказу в регистрации договора. Тем не мене данный риск не несет потенциального вреда для Общества поскольку, учитывая продолжительный характер взаимоотношения сторон по реализации договора аренды (исполнения обязательств) лишает какую-либо из сторон заявлять о недействительности данной сделки.

6. Риски судебных споров.

Общество стремится чётко выполнять требования законодательства, но риск предъявления Обществу претензий исключать нельзя, и в случае необходимости Общество вынуждено будет прибегнуть к защите своих позиций в судах. Определенные риски могут возникнуть и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствия единой позиции у различных судебных органов по

одним и тем же спорным вопросам.

Реализация риска может привести к тому, что в случае принятия негативного для Общества решения, возникнет необходимость покрывать не только свои расходы, но и расходы оппонента, а также Обществу будет причинён репутационный ущерб.

В 2022 году риск реализован не был, так как Общество не являлось ответчиком по предъявленным к нему искам, а также не заявляло исковые требования к иным лицам.

Обязательств финансового характера (обременения в виде сумм неустоек, возмещения реального ущерба и упущенной выгоды) у ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» в 2022 году не возникало.

Однако, Общество выступало в качестве третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований:

- по гражданскому делу № 33-4898/2022, рассматривавшемуся в Вологодском областном суде, по иску Фонда капитального ремонта МКД Вологодской области к Рябинченко И.А., предметом которого являлись споры, возникающие из трудовых отношений.
- По апелляционной жалобе на решение МС СУ № 8 г. Смоленска Дело № 11-10/2022 (11-225/2021), поданной в Ленинский районный суд Демченковой Ю.В. предметом которой являлись отношения, связанные с защитой прав потребителей.

Иные судебные споры с участием ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» в 2022 году отсутствуют.

7. Риски закупок

Риск закупочного процесса.

Согласно Плана закупок на 2022 год можно выделить отдельные позиции, которые несут повышенный риск. Риск реализован в 2022 году не был, так как жалоб на Общество в ФАС России в проверяемом периоде со стороны субъектов закупочной деятельности не поступало. Также отсутствовали жалобы, информация о которых размещена в ЕИС «Закупки». Закупок, опубликованных с нарушениями сроков, в Обществе не имелось.

8. Финансовые риски

Финансовая деятельность ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» во всех её формах сопряжена с многочисленными рисками, степень влияния которых на результаты этой деятельности и уровень финансовой безопасности существенно возрастает в настоящее время. Риски, сопровождающие деятельность ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» и генерирующие финансовые угрозы, объединяются в особую группу финансовых рисков, играющих наиболее существенную роль в общем «портфеле рисков» ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения».

К финансовым рискам Общества можно отнести:

- Риск снижения финансовой устойчивости.

Уровень риска финансовой устойчивости определяет коэффициент текущей ликвидности, который на 31.12.2022 г. составил 1,13. Коэффициент соответствует нормативу (1-1,2), что говорит о достаточности оборотных средств, чтобы покрыть краткосрочные обязательства. Рейтинг Общества на 31.12.2022 принял значение B1 «Общество с удовлетворительным финансовым состоянием» при сумме баллов 12,5. Это говорит о том, что на данный момент у ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» отсутствуют проблемы, связанные с ухудшением финансовых результатов, и отсутствуют риски финансового характера, риск снижения финансовой устойчивости не актуален в рассматриваемый период.

- Инвестиционный риск

Финансирование инвестпрограммы в 2022 году запланировано в соответствии с утверждённым Инвестиционным Бюджетом Общества на 2022 год исключительно за счёт собственных средств (амортизационного фонда и чистой прибыли). Риск в 2022 году связан с большими масштабами инвестиционной программы, а также сложной структурой финансирования ряда проектов. Для запуска проектов в 2022 году

необходимо дорогостоящее программное обеспечение, для приобретения которого привлекаются целевые инвестиционные средства. В связи с введением внешних ограничительных мер и санкций у Общества возникает необходимость проведения ряда мероприятий по импортозамещению программного обеспечения (в частности, замена/доработка используемого программного обеспечения), что потребует дополнительного финансирования.

- Риск невыполнения бюджетных показателей.

Бюджет на 2022 год сформирован и утверждён Советом директоров. В целях минимизации риска невыполнения бюджетных показателей, а также в целях производственной необходимости с учётом изменений в экономической и геополитической ситуации, вызванных санкционными мерами, применяемыми Европейским союзом и другими странами в отношении РФ с февраля 2022 года (ограничение авиасообщения с южными регионами РФ, введение ограничений на ввоз импортного и пр.) произведена корректировка бюджета, утвержденная решением Совета директоров Общества от 30.09.2022 (Протокол № 7). Данный риск не реализован.

- Процентный риск (расходы по финансовым операциям).

Данный риск за 2022 г. не реализован, так как ставка вознаграждения за предоставление банковских гарантий оставалась неизменной. Произошло снижение процентов к уплате на 0,288 млн. руб. или на -5,37 % по сравнению с 2021 годом, которое обусловлено снижением размера требуемых гарантийных обязательств, пропорционально размерам которого рассчитывается вознаграждение.

- Инфляционный риск.

Инфляционные процессы ускорились в феврале 2022 года из-за серьёзного удара по российскому бизнесу, который был связан с введением санкций в отношении России. Однако, вышеуказанный риск реализован не был за 2022 год, так как для обеспечения соответствующего уровня защиты в Обществе предпринимаются меры, направленные на адаптацию бизнеса к инфляционным последствиям такие, как индексация цен на оказываемые услуги, а также оптимизация расходов.

Подход Общества к минимизации вышеуказанных рисков включает в себя применение контрольных мер по наблюдению за рисками (например, ужесточение контроля за расходованием финансовых средств путём проведения закупочных процедур и еженедельного планирования движения денежных средств), которые повышают устойчивость ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» к возникающим за пределами Общества критическим ситуациям.

9. Бизнес-риски

Стратегический риск.

Стратегический риск в 2022 году реализован не был в связи с тем, что Общество постепенно адаптировало свои бизнес-процессы под новые реалии, учитывая высокую вероятность снижения количества бронирований отелей, в связи с макроэкономическими факторами 2022 года, такими как санкции и спецоперация, и увеличения количества поездок внутри регионов.

- Риск снижения конкурентоспособности

Конкуренция между крупными игроками с каждым годом возрастает, так как каждая компания использует ряд мер по улучшению своего положения на рынке, которые заставляют конкурентов также вводить изменения.

В этом случае ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» должно прогнозировать действия конкурентов и своими действиями опережать их в развитии, увеличивая свою долю на рынке.

В целях минимизации риска снижения конкурентоспособности Общество в 2022 году занималось проведением маркетинговых и рекламных акций, разработкой и предложением своим клиентам новых продуктов и услуг, одновременно отслеживая рыночные изменения и

действия основных конкурентов.

Общество в том числе развивало каналы продаж перевозчиков в части покрытия сопутствующих потребностей аудитории в части дополнительных услуг.

- Риск снижения объёмов продаж электронных билетов.

Основным риском ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», который негативно отражается на финансовой деятельности Общества, является снижение объёмов продаж. После начала спецоперации на Украине 24 февраля западные страны стали вводить санкции против России. Среди них — закрытие воздушного пространства Евросоюза для российских самолётов, а также запрет на поставки в Россию гражданских самолётов иностранного производства и запчастей к ним. Данные события привели к остановке авиасообщения с рядом стран, запрету въезда в страны Евросоюза и другие страны мира, что могло бы сказаться на резком снижении продаж авиабилетов.

В условиях экономического кризиса 2022 года наблюдалось сокращение реальных доходов населения, ожидалось, что данные факторы могли привести к падению спроса на услуги Общества и вследствие этого к риску снижения объёмов продаж.

Снижение в 2022 году количества оформленных/возвращенных электронных билетов, оформляемых с помощью сервиса MaaS, в сравнении с 2021 годом обусловлено необходимостью проведения доработок МП на основании результатов пилотной рекламной кампании.

Обществу в целях минимизации риска необходимо освоить гибкие технологии маркетинга, позволяющих подключиться к новым секторам рынка.

- Репутационный риск.

ООО " РЖД-Цифровые пассажирские решения " взаимодействует с широким кругом деловых партнёров. Риск может возникнуть в результате уменьшения числа агентов/партнёров вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества или характере его деятельности в целом. Недобросовестные действия партнёров могут привести не только к прямым убыткам, но и нанести ущерб репутации Общества. В 2022 году риск реализован не был.

- Технический риск.

Общество держало под контролем данный риск, так как реализация данного риска приведет к сбоям в работе, что в течение минуты снижает выручку Общества. Также возникновение данного риска может нанести вред Обществу в случае размещения информации в СМИ и приведёт к риску снижения репутации Общества.

В 2022 году риск реализован не был.

Риск недополучения прибыли.

Наиболее важными, результативными показателями оценки хозяйственной деятельности Общества является прибыль.

Устоявшийся финансовый кризис в стране мог повлечь в 2022 году за собой риски в форме неполучения прибыли, когда у населения резко снижаются возможности приобретения тех или иных услуг Общества.

Также данный риск мог возникнуть вследствие неблагоприятных обстоятельств в мире, связанных с введением Европейским Союзом, США санкций в отношении России. В связи с вышеуказанным приняты ограничения и запрет на выезд за границу, останавливается авиасообщение. Недополучение прибыли негативно влияет на финансовое состояние Общества

Вышеуказанный риск реализован не был, так как Общество достойно пережило непростой 2022 год, в условиях кризиса оно твердо стояло на ногах, находясь в постоянном поиске новых продуктов и новых рынков. ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» удалось завершить 2022 год с прибылью. Получена чистая прибыль в размере 234,334 млн. руб., что на 96,29% больше, чем за 2021 год.

- Проектный риск .

В ходе реализации проектов Общество сталкивается с различными рисками, реализация которых может привести к нарушению сроков проектов (зависимость сроков и результатов от действий внешних участников, кризисные явления на рынке и т.п.) или удорожанию проектов.

Проектные риски ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» связаны с большим планом мероприятий на 2022 год (таблица), а также со сложной структурой управления и финансирования ряда проектов. Помимо указанных причин существует также множество заинтересованных сторон, которые могут повлиять на принятие решений, и тем самым оказать влияние на эффективность продуктов Общества и реализацию проектов.

По международным проектам были отложены либо пересмотрены мероприятия в связи с ограничениями на въезд, введенными некоторыми европейскими странами, и зависимостью от действий и решений внешних контрагентов.

Появились новые требования регуляторов по способам оформления страховых полисов к электронным билетам, что серьезно снизило конверсию и объем продаж услуг страхования.

10. IT- риски

- Технологический риск

Так как основным производственным активом ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» является технологическая платформа, которая объединяет различные виды транспорта в единую систему за счёт использования современных цифровых решений, на базе которых реализуются следующие проекты: «B2B платформа», MaaS (Mobility as a Service – Мобильность как услуга), «АРМ Кассира», «ticket.rzd.ru», «Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг» https://travel.rzd.ru/» (планируется интеграция), аналитическая платформа и другие, технологические риски возможны в Обществе.

К технологическим рискам можно отнести новизну технологий и продукта, качество продукта, конкурентоспособность продукта, жёсткость требований к продукту.

Основными факторами реализации технологических рисков являются:

- повышенный, по сравнению с предварительно оценённым, период внедрения технологии;
- увеличенные, по сравнению с предварительными оценками, текущие издержки;
- вероятность быстрой реализации аналогичного продукта конкурентами;
- появление новых, более совершенных разработок;
- ошибки при разработке продукта (например: неудовлетворительная разработка, при которой не достигаются запланированные показатели или не соблюдены действующие в стране законодательные нормативные акты).
- невозможностью закупки и использования иностранного программного обеспечения и оборудования в связи с санкционными и иными ограничениями.

Основными возможными технологическими рисками в рамках проектов ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» являются:

«B2B платформа»

1. Риск недоступности системы, отказ аппаратных или программных компонентов (сбой серверной инфраструктуры, сбой сетевого оборудования, дефекты ПО, влияние внешних сервисов).
2. Риск разработки и обновления системы (некорректность постановки задач, нарушение стандартов и технологий при разработке,

сложность и связанность релизов, нарушение графика обновлений).

3. Риск расторжения агентских договоров.
4. Риск хакерских атак и/или резкое возрастание нагрузки.
5. Риск появления у конкурентов высоко востребованных функций.
6. Риск утечки базы клиентов, аналитических данных, корпоративной информации и пр.

Платформа «MaaS»

1. Риск расторжения агентских договоров.
2. Риск недоступности приложения для новых пользователей и обновление установленных версий приложения у пользователей текущей версии приложения в случае введения ограничений или запрета размещения в магазинах App Store и Google Play.
3. Риск технического сбоя по причине сложного взаимодействия между различными системами и программными модулями транспортной платформы «MaaS».
4. Риск хакерских атак и/или резкое возрастание нагрузки.
5. Риск зависимости от региональных транспортных операторов.
6. Риск утечки базы клиентов, аналитических данных, корпоративной информации и пр.

Программа «АРМ Кассира»

1. Риск расторжения агентских договоров.
2. Риск ошибок в случае некорректной установки обновления.
3. Риск хакерских атак и/или резкое возрастание нагрузки.

Портал для пассажиров ОАО «РЖД» (ticket.rzd.ru)

1. Риск недоступности портала, отказ аппаратных или программных компонентов (сбой инфраструктуры, сбой сетевого оборудования, дефекты ПО, влияние внешних сервисов).
2. Риск расторжения агентских договоров.
3. Риск хакерских атак и/или резкое возрастание нагрузки.
4. Риск утечки базы клиентов, аналитических данных, корпоративной информации и пр.
5. Риск разработки и обновления (некорректность постановки задач, нарушение стандартов и технологий при разработке, сложность и связанность релизов, нарушение графика обновлений)

Программа для ЭВМ «Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг»

1. Риск несоответствия продукта ожиданиям пользователей (возможные проблемы с интерфейсом, отсутствие функционала и т.д.).
2. Риск низкой конкурентоспособности продукта за счёт активного развития подобных решений у конкурентов с большими возможностями в части продвижения.
3. Риск низкого качества контента.
4. Риск зависимости от поставщиков.

Аналитическая платформа

1. Риск низкого интереса потенциальных заказчиков в связи с новизной технологий и продукта для пассажирского комплекса и отсутствием опыта использования подобных систем или неочевидностью пользы для использования в работе.
2. Риск несоответствия ожиданиям/требованиям потенциальных заказчиков (неинформативные дашборды, долгий срок обработки запросов, перебои в работе и т.п.).
3. Риск низкой конкурентоспособности продукта за счёт развития подобных решений и появления потенциальных конкурентов с более

привлекательными коммерческими условиями (возможно появление новых, более совершенных разработок в иных организациях в том числе внутри холдинга «РЖД»).

4. Риск превышения имеющихся/доступных технических возможностей, а также повышенных требований к функционалу и производительности платформы.

- использование соответствующего оборудования в зависимости от необходимых мощностей.

5. Риск срыва сроков перед заказчиками в связи с долгой интеграцией с источниками данных и настройкой платформы.

- в случае заключения договора решение вопросов об интеграции различных источников данных находятся на стороне заказчика.

В 2022 году технологические риски в Обществе не реализованы, так как случаев срыва сроков перед заказчиками, утечек базы клиентов, технических сбоев не было.

19. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Судебные споры.

В 2022 году ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» выступало в качестве третьего лица не заявляющего самостоятельного требования по гражданскому делу № 2–1603/2022 по иску Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Вологодской области к Рябинченко И.А. о взыскании суммы денежных средств в общем размере 12 946 руб. 78 коп. В дело привлечены следующие третьи лица: ООО РЖД-Цифровые пассажирские решения» (как ООО «ИМ» до переименования), ООО «Авиакомпания «Победа», ОАО «РЖД», ООО «НТТ», АО «ФПК».

Решением Вологодского городского суда Вологодской области от 11.08.2022 в удовлетворении исковых требований Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Вологодской области отказано в полном объёме. Каких-либо обременений в отношении прав и обязанностей ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» Решение не содержит.

Апелляционным определением Вологодского областного суда от 09.11.2022 г. № 33–4898/2022 (дело № 2-1603/2022) решение Вологодского городского суда Вологодской области от 11.08.2022 оставлено без изменений.

Так же в 2022 г. ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (как ООО «ИМ» до переименования) участвовало в качестве третьего лица при пересмотре в апелляционном порядке решения мирового судебного участка № 8 в г. Смоленске от 01.06.2021 по жалобе Демченковой Юлии Владимировны к АО «ФПК» о защите прав потребителей.

Апелляционным определением Ленинского районного суда г. Смоленска от 13.07.2022г. по делу № 11-10/2022 решения мирового судебного участка № 8 в г. Смоленске от 01.06.2021 отменено и принято новое решение, которым исковые требования Демченковой Юлии Владимировны удовлетворены частично. Каких-либо обременений в отношении прав и обязанностей ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» Решение не содержит.

Иные судебные споры с участием ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (в т.ч. в качестве третьего лица) отсутствуют, а также споры (корпоративные споры), инициированные третьими лицами/акционерами/участниками/ лицами, занимающими должности в органах управления ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», связанных с участием указанных лиц в управлении ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключёнными договоров по отчуждению/приобретению акций/долей в уставном капитале ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» и т.д. Отсутствуют споры о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными.

Непрерывность деятельности:

В 2022 году Общество продолжало осуществлять тот же основной вид деятельности, что и в предшествующие годы.

В 2022 году Обществу удалось, несмотря на сложную экономическую ситуацию, сохранить свое положение на рынке и закончить год с положительным финансовым результатом.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ С.А. Висленев

06.02.2023