



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
**«СВЕРДЛОВСКАЯ ПРИГОРОДНАЯ КОМПАНИЯ»**  
(АО «СПК»)

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 г.**

**1. Сведения об Обществе и его хозяйственной деятельности**

Полное наименование: Акционерное общество «Свердловская пригородная компания»

Сокращенное наименование: АО «СПК»

Акционерное общество «Свердловская пригородная компания» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: г. Екатеринбург, ул. Вокзальная, д. 12.

Основной вид деятельности Общества - перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Лицензия на осуществление деятельности: «Деятельность по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров (Перевозки в дальнем следовании пассажирскими поездами; Перевозки в пригородном сообщении; Перевозки в дальнем следовании скорыми поездами) от 05 сентября 2017 г. серия ПП № 6607455. Адрес мест осуществления вида деятельности – территория Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет дочерних и зависимых обществ

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2023 года имеет 138 обособленных подразделений на территории следующих субъектов Российской Федерации:

- Свердловская область – 69 подразделений;
- Тюменская область – 11 подразделений;
- Челябинская область – 20 подразделений;
- Курганская область – 14 подразделений;
- Оренбургская область – 14 подразделений;
- Ханты-Мансийский автономный округ (Югра) – 9 подразделений;
- Республика Башкортостан – 1 подразделение.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором № 223.44.1 от 10 мая 2023 г. Аудитором по

проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

### **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является общее собрание.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции единственного акционера Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор: Кутловский Павел Викторович назначен Решением Совета директоров на срок с 11.11.2021г по 10.11.2024г (Протокол № 196 заседания Совета директоров акционерного общества «Свердловская пригородная компания» от 10.11.2021г)

Состав Совета директоров, действовавший до 05.06.2023 г. (Протокол ГОСА от 06.06.2022 г. № 53):

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1	Колесников Иван Николаевич - Председатель Совета Директоров	Начальник Свердловской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»
2	Шумков Дмитрий Валентинович - Заместитель председателя Совета директоров	Начальник отдела транспортно-логистической инфраструктуры Министерства транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области
3	Брусянн Дмитрий Алексеевич	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области
4	Гребенкин Алексей Михайлович	Заместитель начальника Свердловской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти
5	Пракин Игорь Николаевич	Начальник Южно-Уральской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре
6	Сельменских Александр Викторович	Первый заместитель начальника Южно-Уральской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации
7	Варзаков Алексей Владимирович	Начальник отдела по приватизации и управлению акционерными обществами Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области



Состав Совета директоров, действующий с 05.06.2023 г. (Протокол ГОСА от 05.06.203 г. № 55):

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1	Колесников Иван Николаевич - Председатель Совета Директоров	Начальник Свердловской железной дороги - филиала ОАО «РЖД»
2	Шумков Дмитрий Валентинович - Заместитель председателя Совета директоров	Начальник отдела транспортно-логистической инфраструктуры Министерства транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области
3	Брусянин Дмитрий Алексеевич	Заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области
4	Гребенкин Алексей Михайлович	Заместитель начальника Свердловской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по взаимодействию с органами власти
5	Пракин Игорь Николаевич	Начальник Южно-Уральской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре
6	Сельменских Александр Викторович	Первый заместитель начальника Южно-Уральской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации
7	Варзаков Алексей Владимирович	Начальник отдела по приватизации и управлению акционерными обществами Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области

Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии, действовавшей до 05.06.2023 г. (Протокол ГОСА от 06.06.2022 г. № 53):

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Мелкозерова Татьяна Владимировна	Заместитель начальника Екатеринбургского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2.	Шолька Ирина Николаевна	Главный ревизор Екатеринбургского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
3.	Дубинкина Наталья Сергеевна	Начальник отдела бюджетного планирования, учета и контроля – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области

Состав ревизионной комиссии, действующий с 05.06.2023 г. (Протокол ГОСА от 05.06.203 г. № 55):

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность по основному месту работы
1.	Гомонова Галина Викторовна	Начальник отдела Екатеринбургского регионального управления Центра «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2.	Кручинина Марина Леонидовна	Главный ревизор Екатеринбургского регионального управления Центра контроля и внутреннего аудита

		«Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
3.	Дубинкина Наталья Сергеевна	Начальник отдела бюджетного планирования, учета и финансового контроля – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Свердловской области

**Руководящий состав Общества:**

№ п/п	Наименование должности
1.	Генеральный директор
2.	Первый заместитель генерального директора
3.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
4.	Заместитель генерального директора по пассажирским перевозкам
5.	Заместитель генерального директора по развитию – начальник отдела стратегического развития и маркетинга
6.	Заместитель генерального директора по безопасности
7.	Заместитель генерального директора по управлению персоналом
8.	Главный бухгалтер
9.	Главный инженер

Размер вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2023 г. за участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности АО «СПК» за 2022 г. составил – 121,8 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров за участие в работе Совета директоров и годовое вознаграждение в 2023 г. не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения должностных лиц руководящего состава за 2023г. составили:

Фонд оплаты труда – 35 262 тыс. руб.

Страховые взносы – 8 050 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения должностных лиц руководящего состава за 2023 не начислялись и не выплачивались.

Списочная численность работающих в Обществе на 31.12.2023 г. составляет – 1 567 человек.

**Уставный капитал, его структура, базовая прибыль на акцию**

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей, который разделен на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

В настоящий момент акции размещены следующим образом:

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2023	31.12.2022
Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области	49	49



ОАО «Российские железные дороги»	51	51
Итого	100	100

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и (или) договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, указанных в п.9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденное Приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н, в этой связи, информация о разведенной прибыли на акцию не приводится.

Показатели прибыли на акцию, тыс. руб.

Показатель	2023 г.	2022 г.
Совокупный финансовый результат периода	733 092	394 095
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка на акцию (шт.))	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	7 331	3 941

Ввиду участия в уставном капитале Общества 51% акций ОАО «Российские железные дороги» (100% акций, которого принадлежит Российской Федерации) и 49% акций Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области, идентификация конечного бенефициара не производится (п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»).

### Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол от 28.12.2011 г. №74) утвержден Регистратор - Акционерное общество «ВТБ Регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг Общества на основании договора от 29 декабря 2011 г. № 775/2011.

## 2. Основные положения учетной политики.

### 2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в 2023 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете", а также действующих положений и стандартов по бухгалтерскому учету.



В целях ведения бухгалтерского учета применялся рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность АО «СПК» сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Приказ Минфина России от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году Общество осуществляло в соответствии со способами, указанными в Учетной политике АО «СПК», утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2023 г. № 229-ОД.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том,



что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

## 2.2. Методы оценки имущества и обязательств

Для отражения имущества в бухгалтерском учете и отчетности Общество производит оценку этого имущества в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется по сумме фактических затрат на его приобретение, сооружение, изготовление. Имущество, полученное Обществом безвозмездно, и имущество, выявленное при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету. Текущая рыночная стоимость формируется исходя из цен, действующих на данный или аналогичный вид имущества. При определении текущей рыночной стоимости могут быть использованы данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные в письменной форме от организаций – изготовителей, сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговой инспекций, а также в средствах массовой информации специальной литературе, также интернет - ресурсы, экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов основных средств.

Стоимость имущества, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

## 2.3. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).



Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

#### 2.4. Учет аренды

Право пользование активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. В отношении договоров краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды) Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды. Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их использования линейным способом.

#### 2.5. Запасы

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет заготовления и поступления материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Покупные товары отражаются с использованием счета 41 «Товары». При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

#### 2.6. Доходы

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, утв. Приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка определяется по методу начисления и признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы или этапа работ (оказания услуги, изготовления продукции) в том отчетном периоде, в котором они имели место,



независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

## 2.7. Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Общехозяйственные и управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

С учетом специфики организации производственного и технологического процесса незавершенное производство по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении на отчетную дату не определяется

## 2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

## 2.9. Формирование оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной задолженности на конец отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 21/2008. Сомнительной считается 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 должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска,



заработанного работником на конец каждого месяца путем умножения на среднедневную заработную плату на конец отчетного месяца.

Оценочное обязательство по премированию руководящего состава Общества за отчетный период (квартал) и по итогам работы за год создается на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря исходя из плановой (бюджетной) величины премирования работников за отчетный период (квартал, год).

#### 2.10. Основные средства и капитальные вложения

С 01.01.2022 г. Общество в обязательном порядке применило Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на новые федеральные стандарты осуществляется в порядке, установленном пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 25 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения в основные средства подлежат уменьшению на стоимость полученных материалов повторного использования, образовавшихся при осуществлении всех видов работ. В капитальные вложения в основные средства не включаются затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств. Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью учтенных по состоянию на 1 января 2022 г. основных средств является их первоначальная (восстановительная) стоимость с учетом результатов регулярных переоценок, проведенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений в основные средства, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. При этом данные затраты не формируют самостоятельных инвентарных объектов основных средств. Капитальные вложения в основные средства, связанные с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, включают в себя затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, техническое перевооружение, капитальный ремонт и иные аналогичные работы, предусмотренные инвестиционной программой Общества.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу –



малоценные основные средства (за исключением активов, указанных в пункте 7 настоящего подраздела), не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов одновременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация основных средств.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем группам основных средств, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на 1 число отчетного месяца (амортизируемая стоимость объекта основных средств) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на 1 число отчетного месяца. Оставшийся срок полезного использования объекта основных средств определяется как разность между сроком полезного использования объекта основных средств и истекшим сроком полезного использования объекта основных средств на 1 число отчетного месяца.

Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта основных средств, исходя из его принадлежности к группе (подгруппе) объектов основных средств Общества.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Объекты основных средств, которые будут использоваться в деятельности Общества в течении срока полезного использования, а по окончании срока будут списаны и ликвидированы, то по таким объектам ликвидационная стоимость определяется, как процент от первоначальной стоимости объекта.

### **3. Основные средства**

Основные средства Общества состоят из машин и оборудования, вычислительной техники, транспортных средств и производственного инвентаря. Сооружения на балансе Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства Общества изношены на 30,27 %.

Тыс. руб.

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2023	Поступило в 2023 г.	Выбыло в 2023 г.	Амортизация накопленная	Остаточная стоимость на 31.12.2023	% износа
1.	Здания	647	0	0	570	77	88,10
2.	Машины и оборудование	175 442	80 013	28 365	111 668	115 422	49,18
3.	Транспортные средства	18 753	380 145	0	53 969	344 929	19,40
4.	Прочие основные средства	1 174	421	0	559	1 036	35,05
	Итого	196 016	460 579	28 365	166 766	461 464	30,27

На балансе Общества числятся задания в количестве 2 шт., которые не относятся к категории объектов недвижимости: здание мобильное для продажи билетов – 1 шт., конструкция передвижная цельнометаллическая – 1 шт.

В течение 2023 г. была произведена модернизация основных средств с увеличением первоначальной стоимости на сумму 1 877 тыс. руб. Проведена модернизация двух серверов, в части замены процессоров на более высокопроизводительные, установлена дополнительная оперативная память, накопители и блоки питания, в целях увеличения объема файлового хранилища и надлежащего хранения данных.

Переоценку основных средств на 31.12.2023 г. Общество не производило.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена проверка основных средств на признаки индивидуального обесценения по следующим критериям:

- 1) объект не пригоден к использованию;
- 2) объект длительное время (свыше одного года) находится на консервации или в запасе и в дальнейшем не предполагается его использование;
- 3) объект находится в процессе выбытия (раздел и демонтажа).

В результате проверки признаки обесценения основных средств не выявлены, резерв под обесценение не создан.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 Общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. В результате проверки внесены изменения в элементы амортизации в части срока полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств. Изменения сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств уменьшило амортизационные отчисления за 2023 г. на сумму 3 250 тыс. руб., ликвидационная стоимость автотранспортных средств увеличилась на 6 460 тыс. руб. с 13 140 тыс. руб. до 19 600 тыс. руб. Произведенные корректировки в бухгалтерском учете отражены, как изменения оценочных значений (перспективно)



Инвестиционная программа на 2023 г. и ее выполнение:

№ п/п	Наименование проекта	План на 2023 г., тыс. руб.	Введенные в эксплуатацию объекты в 2023 г. тыс. руб.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы в 2023 г.
1.	Приобретение шкафов ВРУ	2 067	1 549	0
2.	Приобретение контейнера	114	193	0
3.	Приобретение мобильной контрольно-кассовой техники	48 248	47 446	0
4.	Приобретение автоматической телефонной станции	818	818	0
5.	Приобретение комплектующих для Blade серверов	1 877	1 877	0
6.	Приобретение ПАК VipNet Coordinator	448	448	0
7.	Приобретение локальной вычислительной сети, шкаф телекоммуникационный	2 415	2 415	0
8.	Приобретение системных блоков (создание нового персонального компьютера)	222	284	0
9.	Приобретение МФУ	1 314	1 314	0
10.	Приобретение станций зарядных с функцией хранения видео	7 326	7 326	0
11.	Приобретение терминалов самообслуживания	4 694	4 694	0
12.	Приобретение систем видеонаблюдения	495	388	0
13.	Приобретение аппаратно-программных комплексов «Автоматизированное рабочее место билетного кассира»	11 669	11 683	0
14.	Приобретение вагонов по договору купли-продажи из финансовой аренды (лизинга) в количестве 8 штук	0	380 145	0
<b>Итого</b>		<b>81 706</b>	<b>460 579</b>	<b>0</b>

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом было приобретено в собственность 8 вагонов из финансовой аренды (лизинга):

1. по договору купли-продажи № В 0649-001-К/2023 от 16.06.2023 ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» вагон пассажирский с местами для сидения модели 61-4458.00 со стандартным салоном («Стандарт») в количестве 4 (четырёх) единиц, вагон пассажирский с местами для сидения модели 61-4458.01 с улучшенным салоном («Улучшенный») в количестве 2 (двух) единиц.

2. по договору купли-продажи № В/1 0649-001-К/2023 от 20.12.2023 ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» вагон пассажирский с местами для сидения модели 61-4458.14 со стандартным салоном и подъемными устройствами («Стандарт-ПУ») в количестве 2 (двух) единиц.

#### 4. Аренда

Балансовая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде (тыс. руб.):

№ п/п	Группа ППА	Первоначальная стоимость ППА на 01.01.2023	Поступило в 2023 г.	Выбыло в 2023 г.	Амортизация накопленная	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2023
1.	Объекты недвижимости	77 436	4 569	282	33 411	48 312
2.	Подвижной состав	1 128 111	0	380 145	57 536	690 430
	Итого	1 205 547	4 569	380 427	90 947	738 742

Процентная ставка (ставка дисконтирования), применяемая при признании в учете аренды, определяется следующим образом:

1. По договорам операционной аренды (при отсутствии ставки в договоре аренды) определяется на основании Статистического бюллетеня Банка России, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, представленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях;

2. По договорам финансовой аренды (лизинга) по процентной ставке, предусмотренной договором.

Общество использует в своей основной деятельности, связанной с перевозкой пассажиров в пригородном железнодорожном сообщении, арендованные основные средства: мотор-вагонный подвижной состав, рельсовые автобусы и вагоны ЦМВ.

№ п/п	Наименование железной дороги	Секции МВПС, РА	Учетная стоимость, руб.	Вагоны ЦМВ	Учетная стоимость, руб.
1.	Свердловская железная дорога	251	3 294 095 737	68	3 561 434 909
2.	Южно-Уральская железная дорога	219	219	10	10
	Итого	470	3 294 095 956	78	3 561 434 919

Для размещения административно-управленческого и производственного персонала Общество арендует недвижимое имущество:

№ п/п	Наименование и адрес объекта	Назначение объекта
1.	Складское помещение объем 10 кв.м., расположенное по адресу г. Челябинск, ул. Газизуллина, д. 2-б	Данное помещение арендуется для хранения товарно-материальных ценностей Общества.
2.	Офисные помещения объем 363,2 кв. м., расположенные по адресу г. Челябинск, ул. Газизуллина, д. 2-б	Данные помещения арендуется для размещения административно-управленческого персонала и складских помещений Общества.
3.	Складское помещение объем 41,7 кв. м., расположенное по адресу г. Тавда, ул. Советская, д.88	Данное помещение арендуется для хранения товарно-материальных ценностей Общества.



4.	Офисные помещения объем 2 244,63 кв.м., расположенные по адресу г. Екатеринбург, ул. Вокзальная,12	Данные помещения арендуются для размещения административно-управленческого персонала и складских помещений Общества.
5.	Офисное помещение объем 29,20 кв.м., расположенное по адресу г. Нижний Тагил, ул. Завокзальная,1	Данное помещение арендуются для инженеров технического контроля состояния подвижного состава и складских помещений Общества.
6.	Офисное помещение объем 12,6 кв.м. расположенное по адресу г. Челябинск, ул. Красноармейская, д.101	Данное помещение арендуются для инженеров технического контроля состояния подвижного состава.
7.	Офисное помещение объем 54,10 кв.м. расположенное по адресу г. Первоуральск, ст. Кузино, 2 этаж №209	Данное помещение арендуются под комнату отдыха разъездных контролеров кассиров.
8.	Офисное помещение объем 10,5 кв.м. расположенное по адресу г. Курган, площадь В.М. Слосмана, №6, строение 2, №26	Данное помещение арендуются для техников технического контроля состояния подвижного состава.
9.	Паркинг объем 135 кв.м. расположенный по адресу г. Екатеринбург, ул. Вокзальная, 12	Субаренда части земельного участка под паркинг.
10.	Офисное помещение объем 11,41 кв. м., расположенное по адресу г. Екатеринбург, ул. Вокзальная,6	Данное помещение арендуются для техников технического контроля состояния подвижного состава.
11.	Офисное помещение объем 8,8 кв. м., расположенное по адресу ХМАО-Югра, ст. Сургут, помещение №3	Данное помещение арендуются для техников технического контроля состояния подвижного состава.
12.	Нежилое помещение объем 12,5 кв.м. расположенное по адресу г. Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, д.45а	Данное помещение арендуются для стоянки служебной машины.
13.	Нежилое помещение г. Екатеринбург, ул. Вокзальная, д.4, №9 20,3 кв.м.	Данное помещение арендуются для хранения товарно-материальных ценностей Общества.
14.	Нежилое помещение г. Тавда, ст. Тавда,353 кв.м, 26,2 кв.м.	Данное помещение арендуются под технический класс.
15.	Часть земельного участка ст. Алапаевск 12,7 кв.м.	Субаренда части земельного участка под конструкцию передвижную цельнометаллическую на ст. Алапаевск.
16.	Нежилое помещение г. Красноуфимск ул.2-я Садовая, д.2 25,90 кв. м.	Данное помещение арендуются под комнату отдыха разъездных контролеров кассиров
17.	Нежилое помещение г. Челябинск, ул. Железнодорожная, 7 19,5 кв.м	Данные помещения арендуются для размещения инструкторов.
18.	Нежилое помещение г. Миасс, ст. Миасс, ул. Академика Павлова 24,6 кв.м.	Данное помещение арендуются под комнату отдыха разъездных контролеров кассиров
19.	Нежилое помещение г. Верхний Уфалей, ул. Вокзальная, д.5, нежилое помещение №5, 11,3 кв.м.	Данное помещение арендуются под комнату отдыха разъездных контролеров кассиров.



Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга).

Концепцией развития пригородных пассажирских перевозок железнодорожным транспортом (утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 19.05.2014 № 857-р), закупка подвижного состава возложена на пригородные компании при поддержке субъектов Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе числятся 15 пассажирских вагонов по договорам лизинга:

1. Договор финансовой аренды (лизинга) АО «Сбербанк Лизинг» №ОВ/К-60712-01-01 от 20.08.2019 г.:

Вагоны пассажирские с местами для сидения модели 61-4458.00 со стандартным салоном («Стандарт»), в количестве 2 (двух) единиц на сумму 126 365 331,60 (Сто двадцать шесть миллионов триста шестьдесят пять тысяч триста тридцать один рубль 60 копеек) сроком лизинговых платежей 60 месяцев. Акт приема-передачи от 27 сентября 2019 года.

Вагон пассажирский с местами для сидения модели 61-4458.14 со стандартным салоном и подъемными устройствами («Стандарт-ПУ»), на сумму 76 050 879,00 (Семьдесят шесть миллионов пятьдесят тысяч восемьсот семьдесят девять рублей 00 копеек) сроком лизинговых платежей 60 месяцев. Акт приема-передачи от 27 сентября 2019 года.

2. Договор финансовой аренды (лизинга) АО «Сбербанк лизинг» №ОВ/К-60712-02-01 от 07.09.2020 г.:

Вагон пассажирский некупейный модели 61-4447.02, в количестве 5 (пяти) единиц на сумму 197 406 714,00 (Сто девяносто семь миллионов четыреста шесть тысяч семьсот четырнадцать рублей 00 копеек) сроком лизинговых платежей на 60 месяцев. Акт сдачи-приемки от 22.09.2020 года.

Вагон пассажирский с местами для сидения модели 61-4458.14 со стандартным салоном и подъемными устройствами («Стандарт-ПУ»), на сумму 63 169 496,40 (Шестьдесят три миллиона сто шестьдесят девять тысяч четыреста девяносто шесть рублей 40 копеек) сроком лизинговых платежей на 60 месяцев. Акт сдачи-приемки от 22.09.2020 года.

3. Договор финансовой аренды (лизинга) АО «Сбербанк Лизинг» №ОВ/К-60712-03-01 от 28.12.2020 г.:

Вагоны пассажирские с местами для сидения на люлечных тележках со стандартным салоном модели 61-4458.00 в количестве 4 (штук) единиц на сумму 222 916 235,80 (Двести двадцать два миллиона девятьсот шестнадцать тысяч двести тридцать пять рублей 80 копеек). Акт приема-передачи от 30 июля 2021 года.

Вагон пассажирский с местами для сидения на люлечных тележках, с улучшенным салоном модели 61-4458.01 на сумму 65 198 004,27 (Шестьдесят пять миллионов сто девяносто восемь тысяч четыре рубля 27 копеек). Акт приема-передачи от 30 июля 2021 года.



Вагон пассажирский с местами для сидения на люлечных тележках со стандартным салоном, с подъемными устройствами (для посадки/высадки маломобильных пассажиров) 61-4458.14 на сумму 74 168 445,77 (Семьдесят четыре миллиона сто шестьдесят восемь тысяч четыреста сорок пять рублей 77 копеек). Акт приема-передачи от 30 июля 2021 года.

Обществом не был применен ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров краткосрочной аренды:

1. Сафронов В.И. договор №232 от 01.09.2023 г. аренда складского помещения объем 41,7 кв. м., расположенного по адресу г. Тавда, ул. Советская, д.88, срок аренды до 31.07.2024 г.

2. ОАО «Российские железные дороги» договоры аренды подвижного состава.

3. Безденежных И.В. договор №31/ГПХ от 29.09.2023 г. аренда помещения (гараж) объем 12,5 кв.м. расположенного по адресу г. Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, д.45а, срок аренды до 30.08.2024 г.

4. АО «Федеральная пассажирская компания» договор №ФПК/06/А/9780/22/000057 от 24.05.2022 г. аренда складского помещения объем 20,3 кв.м. расположенного по адресу г. Екатеринбург, у. Вокзальная, д.4, срок аренды 11 месяцев.

5. УФК по Челябинской области (Управление делами Губернатора и Правительства Челябинской области) договор №22-2023/А от 17.08.2023 г. аренда помещения для инструкторов объем 19,5 кв.м. расположенного по адресу г. Челябинск, ул. Железнодорожная, д.7, срок аренды до 16.07.2024.

## 5. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общества входят программы для ЭВМ, собственный интернет-сайт, созданные Обществом.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	Поступило в 2023 г.	Выбыло в 2023 г.	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
1.	Интернет-сайт СПК	437	-		437	0
2.	Программно-аппаратный комплекс «FreePBX»	59	-		59	0
3.	ПК «Пригородная компания»	248	-		248	0
4.	Путеводитель с функцией аудиогuida (Тюмень – Тобольск, Аэропорт Кольцово – Екатеринбург –	134	-		134	0

	пассажирский)					
	Итого	878	-	-	878	0

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определяемом международными стандартами финансовой отчетности, не проводилась.

#### 6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов отражены разовые платежи за предоставленные права пользования программными продуктами (нематериальными активами) на сумму 5 171 тыс. руб., срок действия неисключительных прав которых превышает 12 месяцев, а также балансовая стоимость права пользования активами в размере 738 742 тыс. руб., информация о которых приведена в п.4 Пояснений.

#### 7. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет на складах запасы в стоимостном выражении на сумму 17 516 тыс. руб. (стр. 12110):

№ п/п	Наименование группы Запасов	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Приход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1.	Топливо	17	1 674	1 674	17	Бензин для автотранспорта Общества
2.	Запасные части для подвижного состава	7 059	13 953	13 753	7 259	Запасные части для ремонта подвижного состава и прочие запасные части
3.	Бланки строгой отчетности	136	293	296	133	Бланки строгой отчетности, предназначенные для оформления проезда пассажиров в пригородном сообщении
4.	Кассовая лента	809	5 984	4 996	1 797	Кассовая лента, предназначенная для оформления проездных документов в пригородном сообщении



5.	Средства индивидуальной защиты	1 684	2 293	2 224	1 753	Средства индивидуальной защиты, специальная одежда
6.	Прочие МПЗ для обслуживания орг. техники, хозяйственные и моющие средства	4 403	57 773	55 619	6 557	Прочие материально-производственные запасы
<b>Итого</b>		<b>14 108</b>	<b>81 970</b>	<b>78 562</b>	<b>17 516</b>	

Принятие к бухгалтерскому учету запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Общество оценивает запасы при списании в производство, передаче на сторону и выбытии по прочим основаниям по средней себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка со сроком использования не более 12 месяцев, или используемая в рамках обычного операционного цикла учитывается в составе запасов.

Общество не является материалоемкой организацией, соответственно запасы не имеют морального износа, частично не теряют своего первоначального качества и не имеют существенного снижения рыночной стоимости, в результате оценки запасов, проведенной при инвентаризации на 01 октября 2023 г., отсутствует необходимость в создании резерва под обесценение запасов.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет остаток товаров, предназначенных для перепродажи, в сумме 302 тыс. руб. (стр. 12140):

Наименование товаров	Количество, шт.	Стоимость, тыс. руб.
Товары (в т. ч. продукты питания) для продажи в пригородных поездах	---	302
<b>Итого</b>	<b>x</b>	<b>302</b>

По состоянию на 01.01.2023 г. отражен резерв под обесценение запасов в размере 93 тыс. руб., созданный по итогам инвентаризации активов и обязательств за 2022 г. в части товаров для перепродажи с просроченным сроком годности. В результате продажи данных товаров по сниженной стоимости, резерв под обесценение запасов списан на финансовый результат.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют залоги запасов, Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

## 8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество отразило разовые платежи за предоставленные неисключительные права на программные продукты сроком действия 12 месяцев и менее на сумму 1 086 тыс. руб.

## 9. Денежные средства

В Отчете о движении денежных средств отражено движение денежных средств на расчетных и специальных счетах, денежных средств в операционных кассах, денежных средств в пути, а также денежных эквивалентов.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто по полученным и перечисленным суммам покупателей и поставщиков.

Величина денежного потока уменьшена на сумму НДС, в составе платежей поставщикам и подрядчикам, перечисленный в бюджет и полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Движение денежных средств по другим статьям Отчета о финансовых результатах показано развернуто.

По строке 12500 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены денежные средства на сумму 1 115 033 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в банках на сумму 200 951 тыс. руб., в кассе предприятия и операционных кассах на сумму 5 331 тыс. руб.; специальные счета в банках на сумму 441 тыс. руб.; денежные эквиваленты на сумму 900 592 тыс. руб., денежные средства в пути на сумму 7 718 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. на территории обслуживания Обществом пригородного сообщения расположены 130 операционных касс (билетных касс) по оформлению проездных документов на поезда пригородного и дальнего сообщения. Остаток наличных денежных средств в операционных кассах на 31.12.2023 г. составил – 5 278 тыс. руб.

Остаток наличных денежных средств в кассе Общества на 31.12.2023 г. составил – 53 тыс. руб.

Расчетные и специальные счета в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2023 года:

№ п/п	Наименование кредитного учреждения	Вид счета	Остаток денежных средств на 31.12.2023г., тыс. руб.
1.	ПАО АКБ «Абсолют Банк»	Расчетный	27 440
2.	ПАО Сбербанк	Расчетный	57 579
3.	ПАО Банк «ВТБ»	Расчетный	115 932
4.	ПАО Банк «ВТБ»	Специальный	441

Общество использует специальный счет в кредитном учреждении для инкассации денежных средств, полученных от населения по агентским договорам с организациями, где Общество выступает в качестве платежного агента/субагента и принимает денежные средства от физических лиц за такие услуги, как: пополнение



электронных карт, для целей дальнейшей оплаты за услуги перевозки, оплата пакета услуг ООО «ГЛК «Солнечная долина».

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

В составе денежных эквивалентов по строке 12550 бухгалтерского баланса отражены предоставленные займы ОАО «РЖД» в размере 900 000 тыс. руб., которые являются краткосрочными высоколиквидными финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и классифицируются как денежные эквиваленты сроком погашения до трех месяцев. В соответствии с заключенным с ОАО «РЖД» Соглашением от 31 октября 2019 г. № 958 максимальная процентная ставка по каждому займу не более ставки RUONIA + 0,2% годовых. Также в составе денежных эквивалентов отражены начисленные проценты по данному займу в размере 592 тыс. руб. с даты предоставления займа до 31 декабря 2023 г.

#### 10. Оценочные резервы и обязательства

По итогам инвентаризации обязательств на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составил:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1.	Покупатели и заказчики	4 630
2.	Расчеты с прочими дебиторами (физическими лицами)	109
Итого создано резерва:		4 739

На 31.12.2023 г. по строке 15400 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общество отразило следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков с учетом страховых взносов, сформированные исходя из количества неиспользованных календарных дней отпуска работниками компании и среднего дневного заработка на отчетную дату, в сумме 45 807 тыс. руб.

2. Оценочное обязательств по премированию должностных лиц руководящего состава за отчетный период (квартал) и по итогам работы за год с учетом страховых взносов, сформированное на 31 декабря исходя из плановой (бюджетной) величины премирования работников за отчетный период (квартал, год) в сумме 36 921 тыс. руб.;

## 11. Доходы и расходы

Выручка Общества за 2023 г. составила 7 419 483 тыс. руб. в т. ч. по основному виду деятельности «Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении» выручка составила 7 275 384 – тыс. руб., по прочим видам деятельности объем выручки составил – 144 099 тыс. руб.

Себестоимость Общества за 2023 г. составила 6 820 346 тыс. руб. в т. ч. по основному виду деятельности «Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении» себестоимость составила 6 698 084 – тыс. руб., по прочим видам деятельности – 122 262 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж:

Вид деятельности «Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении» - 577 300 тыс. руб.;

Прочие виды деятельности – 21 837 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы Общества представлены в табличной форме в разрезе статей:

### Прочие доходы

№ п/п	Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
1.	Агентское вознаграждение (компенсация расходов на инкассацию по агентским договорам)	11 641
2.	Возмещение расходов (ущерба)	107
3.	Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	15
4.	Полученные или признанные должниками штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	8 196
5.	Списание излишне начисленного оценочного обязательства на оплату отпусков	4 493
6.	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2 215
7.	Проценты по депозитам и займам	23 251
8.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	10 567
9.	Субсидии субъектов РФ на компенсацию убытков, возникающих вследствие государственного регулирования тарифов	440 707
10.	Прочие доходы	664
	<b>Итого:</b>	<b>501 856</b>

### Прочие расходы

№ п/п	Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.
1.	Амортизация основных средств, находящихся на складе и консервации	1 627



2.	Выплаты по коллективному договору (материальная помощь, прочие выплаты социального характера)	26 122
3.	НДС за счет собственных средств организации	377
4.	Процентные расходы по договорам аренды	44 334
5.	Прочие убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 065
6.	Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	4 659
7.	Оценочные обязательства по судебным делам	2 547
8.	Долги не реальные для взыскания	3 868
9.	Расходы, связанные с выбытием объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений по причине невозможности использования	444
10.	Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	65 036
11.	Расходы, связанные с отчислением средств профорганизациям на цели, определяемые коллективным договором	4 891
12.	Выдача форменной одежды	14 983
13.	Средства, перечисляемые в НПФ «Благосостояние» на уставную деятельность	200
14.	Судебные расходы	176
15.	Вознаграждение ревизионной комиссии	122
16.	Прочие расходы	3 669
	<b>Итого:</b>	<b>175 120</b>

## 12. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование задолженности (дебитора)	Задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики за товары, работы, услуги</b>	<b>11 797</b>	<b>18 541</b>
	АО «Омск-пригород»	1 873	1 792
	АО «Пермская пригородная компания»	3 240	3 636
	АО «Самарская пригородная пассажирская компания»	2 695	2 658
	ООО «Тенгри Экспресс»	3 378	10 293
	Прочие	611	162
<b>2.</b>	<b>Покупатели и заказчики за услуги по перевозке в пригородном сообщении, в т. ч.</b>	<b>108 443</b>	<b>68 592</b>
	ОАО «Российские железные дороги»	37 523	33 491
	ОАО «Федеральная пассажирская компания»	3 059	3 421
	Субъекты Российской Федерации	60 175	25 057

	Прочие	7 686	6 623
<b>3</b>	<b>Налоги и сборы, социальное страхование, в т.ч.</b>	<b>277 822</b>	<b>296 127</b>
	Налог на прибыль	47 932	372
	Налог на добавленную стоимость	229 699	295 362
	Страховые взносы	178	393
<b>4</b>	<b>Авансы выданные</b>	<b>26 783</b>	<b>62 804</b>
	ОАО «Российские железные дороги»	22 060	59 168
	Прочие	1 613	3 636
<b>5</b>	<b>Прочая задолженность, в т. ч.</b>	<b>118 502</b>	<b>78 184</b>
	Расчеты с персоналом по командировочным расходам	681	372
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	11	0
	Расчеты по страхованию	306	845
	Расчеты по претензиям	3 165	2 755
	Расчеты с прочими дебиторами	114 339	74 212
	<b>Итого дебиторская задолженность,</b>	<b>543 347</b>	<b>524 248</b>
	в том числе:		
	<b>Краткосрочная задолженность</b>	<b>479 597</b>	<b>504 437</b>
	<b>Долгосрочная задолженность</b>	<b>63 750</b>	<b>19 811</b>

По состоянию на 31.12.202 г. в составе прочей дебиторской задолженности отражены задолженности субъектов РФ:

Правительства Курганской области по компенсации потерь в доходах, возникших в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в 2013 г., 2014 г., 2015 г. в размере 63 750 тыс. руб. Данная задолженность отражена в бухгалтерском учете на основании:

1. Постановления Арбитражного суда Уральского округа № Ф09-5446/14 от 05.09.2014г. Во исполнение данного постановления заключено Соглашение об урегулировании задолженности за 2012 г. и 2013 г. перед АО «СПК» с Правительством Курганской области № 61/14 от 25.11.2014 г., которое предусматривает рассрочку платежа на период с 2015 г. по 2024 г. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. составила – 24 128 тыс. руб.;

2. Соглашения от 24.10.2016 г. об урегулировании задолженности перед АО «СПК» по компенсации части потерь в доходах, возникших в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Курганской области в 2014 г., которое предусматривает рассрочку платежа на период с 2016 г. по 2025 г. Сумма задолженности на 31.12.2023 г.



составила – 22 077 тыс. руб. в т. ч. краткосрочная дебиторская задолженность – 11 038 тыс. руб., долгосрочная – 11 039 тыс. руб.;

3. Соглашения от 24.10.2016 г. об урегулировании задолженности перед АО «СПК» по компенсации части потерь в доходах, возникших в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Курганской области в 2015 г., которое предусматривает рассрочку платежа на период с 2016 г. по 2025 г. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. составила – 17 545 тыс. руб. в т. ч. краткосрочная дебиторская задолженность – 8 773 тыс. руб., долгосрочная – 8 772 тыс. руб.

Соответственно дебиторская задолженность Правительства Курганской области в размере 43 939 тыс. руб. отражена по строке 12329 бухгалтерского баланса в составе краткосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения до 31.12.2024 г., задолженность в сумме 19 811 тыс. руб. отражена по строке 12319 бухгалтерского баланса в составе долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения в 2025 году.

Дебиторская задолженность всех прочих контрагентов отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12320 бухгалтерского баланса.

#### Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование задолженности (кредитора)	Задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022 г., тыс. руб.
<b>1</b>	<b>Поставщики и подрядчики, в т. ч.</b>	<b>4 600 626</b>	<b>4 398 968</b>
	ОАО «Российские железные дороги» за аренду подвижного состава	3 377 216	3 333 102
	ОАО «Российские железные дороги» за услуги инфраструктуры	908 494	899 363
	Обязательство по аренде	260 148	109 728
	Прочие	54 768	56 775
<b>2</b>	<b>Авансы полученные за перевозки в пригородном сообщении</b>	<b>22 565</b>	<b>33 496</b>
	Министерство труда и социальной защиты РФ	20 457	27 163
	Прочие	2 108	6 333
<b>3</b>	<b>Авансы полученные за услуги</b>	<b>3 417</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>Налоги и сборы, социальное страхование, в т.ч.</b>	<b>33 122</b>	<b>77 007</b>
	Налог на прибыль	4 504	42 310
	Налог на доходы физических лиц	7 362	9 361
	Транспортный налог	57	60
	Страховые взносы по единому тарифу	21 199	25 276
<b>5</b>	<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>38 721</b>	<b>42 871</b>
<b>6</b>	<b>Прочая задолженность, в т. ч.</b>	<b>35 391</b>	<b>35 112</b>
	Расчеты с персоналом по командировочным расходам	68	117

Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	35
Расчеты с прочими дебиторами	35 309	34 960
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>4 733 842</b>	<b>4 587 464</b>
в том числе:		
<b>Краткосрочная задолженность</b>	<b>222 105</b>	<b>299 036</b>
<b>Долгосрочная задолженность</b>	<b>4 511 737</b>	<b>4288 428</b>

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 14500 «Прочие обязательства» 4-го раздела «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность:

ОАО «Российские железные дороги» в размере 4 178 700 тыс. руб. на основании:

1. Соглашения № 188/14/ЦДМВ от 28.11.2014 г. о реструктуризации задолженности за аренду подвижного состава за период с 2009 г. по 2014 г. с Центральной дирекцией моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД», которое предусматривает рассрочку платежа до 2030 г. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. составляет – 3 288 937 тыс. руб.;

2. Соглашения от 18.09.2014 г. о реструктуризации задолженности за услуги использования инфраструктуры железнодорожного транспорта за период с 2009 г. по 2010 г. с Центральной дирекцией инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД», которое предусматривает рассрочку платежа до 2030 г. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. составляет – 889 763 тыс. руб.

Обязательство по аренде в размере 109 728 тыс. руб. информация о котором приведена в п. 4 Пояснения.

Кредиторская задолженность всех прочих контрагентов отражена по строке 15200 бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств.

### **13. Прочие обязательства**

В составе прочих обязательств отражена сумма краткосрочного арендного обязательства, информация о котором изложена в п. 4 Пояснения, в сумме 154 055 тыс. руб. по стр. 15500 Бухгалтерского баланса.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

В результате убыточной деятельности Общества за период с 2009 г. по 2014 г. и 2018 г., 2020 г. сформировался отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 814 580 тыс. руб., который будет погашаться в периодах получения прибыли Обществом.

По итогам деятельности Общества в 2023 г. получена налоговая прибыль в размере 859 625 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. величина отложенного налогового актива составила 671 615 тыс. руб.



**Отложенный налоговый актив на 31.12.2023 г.**

Наименование статьи ОНА	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Основные средства	18	Разница между расчетом амортизации в бухгалтерском и налоговом учете
Убыток за 2010 г.	46 184	Отрицательное значение налога на прибыль за 2010 г.
Убыток за 2011 г.	149 013	Отрицательное значение налога на прибыль за 2011 г.
Убыток за 2012 г.	67 174	Отрицательное значение налога на прибыль за 2012 г.
Убыток за 2013 г.	96 267	Отрицательное значение налога на прибыль за 2013 г.
Убыток за 2014 г.	96 468	Отрицательное значение налога на прибыль за 2014 г.
Убыток за 2018 г.	31 340	Отрицательное значение налога на прибыль за 2018 г.
Убыток за 2020 г.	86 646	Отрицательное значение налога на прибыль за 2020 г.
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	948	Временная разница по резерву сомнительных долгов, созданному по результатам инвентаризации дебиторской задолженности
Расходы по оценочным обязательствам	16 546	Расходы по оценочным обязательствам, которые будут погашены в 2024 г.
Материалы	2 036	Разница в моменте признания в расходах в бухгалтерском и налоговом учете
Арендные обязательства	78 975	Разница в признании арендных (лизинговых) платежей в бухгалтерском и налоговом учете в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
<b>Итого</b>	<b>671 615</b>	

Обществом на 31.12.2023 г. сформировано отложенное налоговое обязательство в сумме 206 720 тыс. руб.

**Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2023 г.**

Наименование статьи ОНО	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Материалы (специальная одежда)	10	Разница в методах отнесения на расходы стоимости специальной одежды в бухгалтерском и налоговом учетах
Основные средства (амортизация)	53 570	Разница из-за применения различных сроков полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете
Право пользования активом	147 748	Разница в признании амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Проценты по обязательствам	5 392	Разница в признании процентных расходов в бухгалтерском и налоговом учете в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
<b>Итого</b>	<b>206 720</b>	

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

## Налог на прибыль за 2023 г.

Общество использует балансовый способ определения налога на прибыль.

Отложенный налог за 2023 год, отраженный по строке 24120 Отчета о финансовых результатах, составил (106 818) тыс. руб.:

Возникновение/погашение временных разниц отчетного периода	- 20 855
Погашение отложенного налогового актива предыдущих периодов в связи с получением налоговой прибыли отчетного периода	- 85 963
Итого:	- 106 818

Сумма постоянного налогового дохода за 2023 г. составила 7 606 тыс. руб.

### 15. Географические регионы осуществления деятельности Общества

Общество осуществляет пригородные пассажирские перевозки железнодорожным транспортом на территории 7 (семи) субъектов Российской Федерации: Свердловская, Тюменская, Челябинская, Курганская, Оренбургская области, Ханты-Мансийский АО – Югра, республика Башкортостан.

По итогам деятельности Общества в 2022 г. доходы, расходы и соответствующий финансовый результат распределены между субъектами РФ на основании Приказа Министерства транспорта РФ № 373 от 23.10.2018 г. «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок».

Обществом заключены с субъектами Российской Федерации договоры транспортного обслуживания в пригородном сообщении железнодорожным транспортом. Данные договоры содержат разные условия определения размера и предоставления субсидий.

В соответствии с условиями заключенных договоров и правилами предоставления субсидий, субсидии, предоставляемые Обществу за счет средств бюджетов субъектов РФ Свердловской, Челябинской и Оренбургской областями, ХМАО – Югра, Республикой Башкортостан на компенсацию недополученных доходов в связи с государственным регулированием тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, рассчитываются на основе экономически обоснованных тарифов, утвержденных органами регулирования субъектов РФ в установленном порядке, фактического пассажирооборота и доходов, фактических полученных по утвержденным для населения тарифам. Обществу органами регулирования утверждается два вида тарифов на услуги по перевозке: экономически обоснованный тариф и тариф, оплачиваемый пассажирами при осуществлении поездок в пригородном сообщении.

Субсидии на возмещение потерь в доходах, возникших в результате осуществления государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров



и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, предоставляемые Тюменской и Курганской областями, фактически представляют собой возмещение убытков Обществу, возникших вследствие применения государственного регулирования тарифов (определяются как доходы, полученные по утвержденным для пассажиров тарифам, за минусом фактически понесенных экономически обоснованных расходов на перевозку).

№ п/п	Субъект РФ	Финансовый результат, (+) прибыль, (-) убыток, тыс. руб.	Процент возмещения убытков за счет субсидий субъектов РФ
1	Свердловская область	476 903	126%
2	Тюменская область	124 657	182%
3	Ханты-Мансийский АО - Югра	65 710	135%
4	Челябинская область	124 832	141%
5	Курганская область	- 489	72%
6	Оренбургская область	88 130	132%
7	Республика Башкортостан	-166	98%

Финансовый результат за 2023 г. по субъектам Российской Федерации определен исходя из фактически понесенных расходов и полученных доходов от перевозочной деятельности на территории субъекта с учетом субсидий, предоставленных субъектами РФ в соответствии с условиями заключенных договоров и правилами предоставления субсидий.

## 16. Непрерывность деятельности Общества

Общество имеет финансовые активы и обязательства, такие как дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, возникающие непосредственно в процессе деятельности. Компания подвержена кредитному риску, риску ликвидности и региональному риску.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам Общества, минимальный риск дефолта. Финансовые активы, по которым у компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость данных финансовых активов, за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, Общество считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы признанного обесценения.



Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:

ОАО «Российские железные дороги», дебиторская задолженность составляет – 33 491 тыс. руб.;

Правительство Курганской области, дебиторская задолженность составляет – 63 750 тыс. руб.;

Субъекты Российской Федерации, дебиторская задолженность составляет – 25 057 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 401 950 тыс. руб.

На протяжении периода деятельности Общества в качестве перевозчика в пригородном сообщении железнодорожным транспортом с октября 2008 г. по настоящее время отсутствует полное погашение субъектами РФ убытков, возникших в результате государственного регулирования тарифов. Вследствие этого Обществом накоплен к 31.12.2023 г. убыток в размере (1 495 624) тыс. руб., а чистые активы на протяжении периода более трех лет отрицательны: (1 495 519) тыс. руб. на 31.12.2023 г., (2 228 611) тыс. руб. на 31.12.2022 г., (2 622 706) на 31.12.2021 г. Данный фактор может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Положительным фактом в деятельности Общества в части непрерывности деятельности служит получение прибыли Обществом на протяжении 3-х лет, так положительный финансовый результат составил: за 2021 г. – 558 630 тыс. руб.; за 2022 г. – 394 095 тыс. руб.; за 2023 г. - 733 092 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед ОАО «РЖД» за аренду подвижного состава и услуги предоставления доступа к инфраструктуре на 31.12.2023 г. составила 4 232 465 тыс. руб. Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляет – 4 587 464 тыс. руб.

В таблице, приведенной ниже, представлены финансовые обязательства компании по срокам их погашения (приведены недисконтированные контрактные суммы финансовых обязательств). Обязательства, погашаемые по предъявлению требования, представлены как, если бы такое требование уже получено. Соответственно, указанные обязательства включены в обязательства к погашению в течение периода менее одного года.

тыс. руб.

Показатель	Менее 1 года	1-3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	299 036	109 728	4 178 700	4 587 464

Принимая во внимание, что основным кредиторам Общества является материнская компания ОАО «Российские железные дороги» (92% в общей сумме кредиторской задолженности), факт заключения и своевременного исполнения



долгосрочных соглашений о реструктуризации кредиторской задолженности, риск одновременного предъявления требований о погашении кредиторской задолженности Общество оценивает как минимальный.

С учетом изложенного выше, у Общества отсутствуют какие-либо сомнения в возможности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение ближайших 12 месяцев. Данную точку зрения подтверждает наличие заключенных договоров с субъектами Российской Федерации на транспортное обслуживание:

№ п/п	Наименование субъекта РФ	Реквизиты договора	Период действия
1.	Свердловская область	№ 1 от 30.11.2023	2024 – 2026 гг.
2.	Тюменская область		2024 г.
3.	Ханты-Мансийский автономный округ (Югра)	№ 109 от 11.12.2023	2024 г.
4.	Челябинская область	№ 238-г от 20.11.2023	2024 – 2026 гг.
5.	Оренбургская область	Дополнительное соглашение № 2 от 16.11.2023 к договору № 2 от 16.11.2022	2023 – 2025 гг.
6.	Курганская область		2022 – 2024 гг.
7.	Республика Башкортостан		2022 – 2024 гг.

Частично сохраненные в 2023 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введение чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионах, в которых Общество осуществляет основную деятельность, малопредсказуемы, так же, как и их влияние на будущую деятельность Общества. В случае возникновения таких рисков Общество предпримет все возможное для снижения их негативных последствий.

Регионы деятельности Общества не относятся к регионам с повышенной опасностью стихийных бедствий, не являются удаленными или труднодоступными.

## 17. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации



Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

*Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок.*

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 5,8 %.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2023 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

*Антироссийские рестрикции.*

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

*Специальная военная операция (далее СВО).*

Ситуация на Украине принята руководством Общества к сведению. Руководство Общества будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;



## 5. Изменение состава заказчиков и покупателей.

У Общества отсутствует существенная зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

### Конкуренция.

Влияние риска на деятельность Общества оценивается как среднее и руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Информация в отношении существенной неопределенности в непрерывности деятельности Общества раскрыто в п.16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

## 18. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций АО «СПК», %
1	2	3	4	5	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	РФ, 107144, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.2	1) Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Свердловская пригородная компания»	28.06.2005	51%
2	Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области	620219, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, 111	1) Лицо составляет с АО «Свердловская пригородная компания» группу лиц 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО	28.06.2005	49%

			«Свердловская пригородная компания»		
3	Акционерное общество «Желдорипотека»	Российская Федерация, 107174, Москва, ул. Новая Басманная д.2	Лицо составляет с АО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
4	Акционерное общество «Компания Транстелеком»	Российская Федерация, 123317, г. Москва, ул. Тестовская, 8	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
5	Акционерное общество «ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Российская Федерация, 107061, г. Москва, ул. Б.Черкизовская, д 5, корп..8	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
6	Общество с ограниченной ответственностью ЦНИИТЭИ-ИС»	Российская Федерация, 129855, г. Москва, Рижская площадь, д. 3	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
7	Акционерное общество «Алтай-пригород»	Российская Федерация, 656015, г. Барнаул, пл. Победы, 10	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
8	Акционерное общество «Арена-2000»	Российская Федерация, 150023, г. Ярославль, ул. Гагарина, 15	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
9	Акционерное общество «Баминвест»	Российская Федерация, 676040, Амурская область, г. Тында, ул. Привокзальная д.1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
10	Акционерное общество «Кузбасс-пригород»	Российская Федерация, 650066, г. Кемерово, Пионерский бульвар, 1-а	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
11	Акционерное общество «Омск-пригород»	Российская Федерация, 644020, г. Омск, ул. Лобкова, 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
12	Акционерное общество «Экспресс-пригород»	Российская Федерация, 630132, г. Новосибирск, ул.	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет



		Шамшурина, 22			
13	Акционерное общество «Объединенные электротехнические заводы» (АО «ЭЛТЕЗА»)	Российская Федерация, 129343, г. Москва, Сибиряковская , д. 5	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
14	Общество с ограниченной ответственностью «Энергопромсбыт»	Российская Федерация, 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
15	Акционерное общество «Ямальская железнодорожная компания» АО «ЯЖДК»	Российская Федерация, 629300, Ямало- Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул 26 съезда КПСС, 3	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.06.2005	нет
16	Акционерное общество «Краспригород»	Российская Федерация, 660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д.31 А	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	06.07.2005	нет
17	Акционерное общество «Экспресс Приморья»	Российская Федерация, 690002, г. Владивосток, ул. Амурская, д. 90	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.06.2005	нет
18	Акционерное общество «Калужский завод «Ремпутмаш»	Российская Федерация, 248025, г. Калуга, пер. Малинники, 21	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	15.09.2005	нет
19	Акционерное общество «Северо-Западная пассажирская компания»	Российская Федерация, 198095, г. Санкт- Петербург, ул. 1-ая Советская, д. 6, корп. 2, литера А	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	10.03.2006	нет
20	Акционерное общество «Волгоградтранспригород »	Российская Федерация, 400066, г. Волгоград, ул. Коммунистиче ская, 13/а	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	01.02.2006	нет
21	Акционерное общество «Научно- исследовательский и конструкторско- технологический институт подвижного состава»	Российская Федерация, 140402, г. Коломна, ул. Октябрьской революции, 410	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	24.03.2006	нет

	(АО«ВНИКТИ»)				
22	Акционерное общество «Росжелдорпроект»	Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, 29	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.01.2006	нет
23	Акционерное общество «РЖДСтрой»	Российская Федерация, 105064, г. Москва, ул. Казакова, д.8, стр.6	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	19.01.2006	нет
24	Акционерное общество «Скоростные магистрали»	Российская Федерация, 107078, г.Москва, ул.Маши Порываевой, 34	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	23.08.2006	нет
25	Акционерное общество «Московский локомотиворемонтный завод»	Российская Федерация, 111524, г. Москва, проезд Фрезер, домовл. 2	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.03.2007	нет
26	Общество с ограниченной ответственностью«Охранное предприятие «РЖД-ОХРАНА»	Российская Федерация, 107174, г. Москва, ул. Садовая Черногрязская, 3а стр. 3	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	31.01.2007	нет
27	Акционерное общество «РейлТрансАвто»	Российская Федерация, 127055, г. Москва, ул. Суцеская, 21 помещение 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	02.02.2007	нет
28	Акционерное общество «Московский механический завод «Красный путь» (АО «Московский МЗ «Красный путь»)	Российская Федерация, 109544, г.Москва, ул.Рабочая, 84	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	05.04.2007	нет
29	Акционерное общество «Железнодорожная торговая компания» (АО «ЖТК»)	Российская Федерация, 107228, г.Москва, ул.Ново-рязанская, 12	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	04.06.2007	нет
30	Акционерное общество «Северо -Кавказская пригородная пассажирская компания»	Российская Федерация, 344019, г.Ростов-на-Дону, ул. Закруткина, д. 67 в/2б	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	22.06.2007	нет
31	Акционерное общество «Вологодский вагоноремонтный завод» (АО «Вологодский ВРЗ»)	Российская Федерация, 160004, г.Вологда,	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	11.04.2007	нет



		ул.Товарная,8			
32	Акционерное общество «Владикавказский вагоноремонтный завод имени С.М.Кирова» (АО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»)	Российская Федерация, 362027, Республика Северная Осетия–Алания, г.Владикавказ, ул.Титова, 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	10.04.2007	нет
33	Акционерное общество «Петуховский литейно-механический завод» (АО «ПЛМЗ»)	Российская Федерация, 641640, Курганская обл., Петуховский р-он, г.Петухово, ул.Железнодорожная, 2	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	03.04.2007	нет
34	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта» (АО «ВНИИЖТ»)	Российская Федерация, 129626, г.Москва, 3-я Мытищинская ул., д.10	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	09.08.2007	нет
35	Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)	Российская Федерация, 109029, г.Москва, ул.Нижегородская, д.27, стр. 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	08.08.2007	нет
36	Акционерное общество «Издательский дом «Гудок»	Российская Федерация, 105066, г. Москва ул.Старая Басманная, д.38/2, стр.3	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	19.12.2007	нет
37	Акционерное общество «ВСМ»	Российская Федерация, 196070, г.Санкт-Петербург, ул. Победы, 11	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	20.12.2007	нет
38	Акционерное общество «Порт Усть-Луга транспортная компания» (АО «ПУЛ транс»)	Российская Федерация, 188480, Ленинградская обл., г. Кенгисепп, просп. Карла Маркса,25/2	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	29.03.2007	нет
39	Акционерное общество «Управляющая компания	Российская Федерация, г. Мурманск,	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная	30.01.2008	нет

	«Мурманский транспортный узел»	Портовый проезд, 19	компания» группу лиц		
40	Закрытое акционерное общество "Южно-Кавказская железная дорога" («ЗАО «ЮКЖД»)	Армения, г. Ереван, пр.Тиграна Меца, д.50	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	31.01.2008	нет
41	Общество с ограниченной ответственностью «Аэроэкспресс»	Российская Федерация, 141400, Московская обл., г. Химки, аэропорт Шереметьево	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	12.03.2008	нет
42	Акционерное общество «Первая нерудная компания»	Российская Федерация, 107228, г.Москва, ул. Каланчевская, 35	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	29.04.2008	нет
43	Акционерное общество АО «ТрансВудСервис»	Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Басманная, д. 19, стр. 6	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	29.04.2008	нет
44	Акционерное общество «Ишимский механический завод»	Российская Федерация, 627755, Тюменская обл., г. Ишим, ул. Красина, д.2	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	26.09.2008	нет
45	АО «Желдорремаш»	Российская Федерация, 127018 г. Москва, ул. Октябрьская, д.5, стр.8	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	09.12.2008	нет
46	Акционерное общество «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания» (АО МТ ППК»)	Российская Федерация, 170002, г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 18	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	18.08.2009	нет
47	Акционерное общество «Пермская пригородная компания» (АО ППК»)	Российская Федерация, 614068, г. Пермь, ул.Петропавловская, д.66	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	10.09.2009	нет
48	Акционерное общество «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» (ОАО «ВВ ППК»)	Российская Федерация, 603002, г. Нижний Новгород, ул. Московское шоссе, д. 4а	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	11.09.2009	нет
49	Акционерное общество	РФ, 420202,	Лицо составляет с ОАО	09.10.2009	нет



	«Содружество»	Республика Татарстан, г. Казань, ул. Островского, д. 69/3	«Свердловская пригородная компания» группу лиц		
50	Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания» (АО «ФПК»)	Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, 12	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	03.12.2009	нет
51	Акционерное общество «Кубань Экспресс-Пригород»	Российская Федерация, 350033, г. Краснодар, Привокзальная пл., д. 1.	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	25.03.2010	нет
52	Акционерное общество «Вагонная ремонтная компания-1» (АО «ВРК-1»)	Российская Федерация, 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, 35	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	14.04.2011	нет
53	Акционерное общество «Желдоручет»	Российская Федерация, 454000, г. Челябинск, пл. Революции, д. 3	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	22.02.2011	нет
54	Акционерное общество «Пригородная пассажирская компания «Черноземье» (АО «ППК «Черноземье»)	Российская Федерация, 394043, г. Воронеж, ул. Ленина, д.1046	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	27.12.2010	нет
55	Акционерное общество «Северная пригородная пассажирская компания» (АО «Северная ППК»)	РФ, 150000, г. Ярославль, ул.Павлика Морозова, д. 1	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	23.11.2010	нет
56	Акционерное общество «Калининградская пригородная пассажирская компания» (АО «Калининградская ППК»)	РФ, 236015, г.Калининград, ул.Железнодорожная, д.13-23А	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	26.11.2010	нет
57	Акционерное общество «Саратовская пригородная пассажирская компания» (АО «Саратовская ППК»)	РФ, 410026, г.Саратов, ул. Аткарская, д.57а	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	17.12.2010	нет
58	Акционерное общество «Байкальская пригородная пассажирская компания»	Российская Федерация, 664003, г. Иркутск, ул.	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	01.04.2011	нет

		Карла Маркса, д.7			
59	Акционерное общество «Забайкальская пригородная пассажирская компания» (АО «Забайкальская ППК»)	Российская Федерация, 672006, г. Чита, пр-т Советов, д.18	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	23.11.2011	нет
60	Акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин» «АО «ПКС»)	Российская Федерация, 693000, г. Южно- Сахалинск, ул. Вокзальная, д.52	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	28.12.2011	нет
61	Акционерное общество АО «Объединенная транспортно- логистическая компания» (АО «ОТЛК»)	РФ, 107078, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 48	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.03.2015	нет
62	АО «Федеральная грузовая компания» (АО «ФГК»)	РФ 620026, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 44	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.03.2015	нет
63	Акционерное общество «Башкортостанская пригородная пассажирская компания»	РФ 450006, г. Уфа, ул. Бульвар Ибрагимов, д. 37	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.03.2015	нет
64	Акционерное общество «Самарская пригородная пассажирская компания»	РФ, 443052, г. Самара, ул. Земеца, д. 20а	Лицо составляет с ОАО «Свердловская пригородная компания» группу лиц	30.06.2015	нет
65	Кутловский Павел Викторович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «Свердловская пригородная компания»	11.11.2021	нет
66	Брусаянин Дмитрий Алексеевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет
67	Пракин Игорь Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет
68	Колесников Иван Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет
69	Гребенкин Алексей Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет
70	Шумков Дмитрий Валентинович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО	05.06.2023	нет



			«Свердловская пригородная компания»		
71	Варзаков Алексей Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет
72	Сельменских Александр Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «Свердловская пригородная компания»	05.06.2023	нет

В течение отчетного периода Общество осуществляло операции по оказанию услуг и реализации активов со связанными сторонами, а именно с организациями, входящими в холдинг ОАО «Российские железные дороги» и ОАО «Российские железные дороги» собственно:

*ОАО «Российские железные дороги»*

Наименование операции	Продажи (доходы) тыс. руб.	Закупки (Расходы) тыс. руб.
Перевозка работников в пригородном сообщении	315 418	
Услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта		42 419
Аренда подвижного состава с экипажем и услуги локомотивной тяги с экипажем для собственного подвижного состава		4 760 338
Прочие услуги	502	136 946

Обществом выдан и погашен краткосрочный займ ОАО «РЖД» на сумму 900 000 тыс. руб. по договору № 958 от 31.10.2019 г.

*АО «Федеральная пассажирская компания»*

Наименование операции	Продажи (доходы) тыс. руб.	Закупки (Расходы) тыс. руб.
Перевозка работников в пригородном сообщении	20 394	
Услуги по оформлению проездных документов в поезда дальнего сообщения	26 636	
Услуги по оформлению проездных документов в поезда пригородного сообщения		7 069
Техническое обслуживание и ремонт подвижного состава		26 278

*Дочерние и зависимые общества ОАО «РЖД» (Пригородные пассажирские компании)*

Наименование операции	Продажи (доходы) тыс. руб.	Закупки (Расходы) тыс. руб.
Услуги по оформлению проездных документов в поезда пригородного сообщения	1 040	633
Предоставление в субаренду подвижного состава	79 580	15 185
Услуги по обслуживанию пассажирских вагонов		2 629
Прочие услуги	196	1 177

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

#### **19. События после отчетной даты**

Существенным событием и фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние Общества связано с применением с 01 января 2024 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности с 1 января 2024 г. Общество планирует переклассифицировать в нематериальные активы объекты бухгалтерского учета, которые должны быть признаны нематериальными активами, но ранее учитывались в составе активов других видов, определить балансовую стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации, оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022 и учетной политикой АО «СПК».

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки, относящиеся к прошлым отчетным периодам, в 2023 г. отсутствовали.

#### **21. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2023 году Обществом не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) и реализации долгосрочных активов, соответствующих нормам ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

#### **22. Условные активы и условные обязательства**

У Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2023 г.



### 23. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2023 г. выданные обеспечения отсутствуют, полученные обеспечения на 31.12.2023 г. составили 12 519 тыс. руб. и являются взносами по обеспечению договоров на поставку запасов, а также выполнения работ и оказания услуг.

### 24. Прочая информация

Операций в иностранной валюте Общество не осуществляло.

Договор о совместной деятельности Обществом не заключался.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы Общество не проводило.

Общество в 2023 г. государственную помощь не получало.

Договоры строительного подряда Обществом не заключались.

Обязательства по полученным займам и кредитам у Общества отсутствуют.

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

02 февраля 2024 г.



П.В. Кутловский

А.А. Андрюков