ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за год 20 23 г.

отчетный период

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АО "Алтай-Пригород"	по ОКПО	49082558		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2221055435		
Вид деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении	по ОКВЭД 2	49.31.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество				
	по ОКОПФ/ОКФС	12267	43	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство	51010	за 20 23 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)
	51110	за 20 22 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51111	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 20 23 г.				( )				
	51112	за 20 22 г.				( )				
топологии интегральных микросхем	51013	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51113	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
секреты производства, ноу-хау	51014	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51114	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51015	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51115	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
селекционные достижения	51016	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51116	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
прочие права	51019	за 20 23 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)
	51119	за 20 22 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)
Деловая репутация	51020	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51120	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51030	за 20 23 г.		( )		( )		( )		( )
	51130	за 20 22 г.		( )		( )		( )		( )
Итого	51090	за 20 23 г.	31	(31)		( )		( )	31	( )
	51190	за 20 22 г.	31	(31)		( )		( )	31	( )
Капитальные вложения	51095	за 20 23 г.		x		( )	x	x		x
	51195	за 20 22 г.		x		( )	x	x		x
Всего	51000	за 20 23 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)
	51100	за 20 22 г.	31	(31)		( )		( )	31	(31)

Балансовая стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210			
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211			
программы для ЭВМ, базы данных	51212			
топологии интегральных микросхем	51213			
секреты производства, ноу-хау	51214			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215			
селекционные достижения	51216			
прочие права	51219			
Деловая репутация	51220			
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51230			
Итого	51290	0	0	0
Капитальные вложения	51295	0	0	0
Всего	51200	0	0	0

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство	51310	31	31	31
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311			
программы для ЭВМ, базы данных	51312			
топологии интегральных микросхем	51313			
секреты производства, ноу-хау	51314			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315			
селекционные достижения	51316			
прочие права	51319	31	31	31
Деловая репутация	51320			
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51330			
Всего	51300	31	31	31

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Завершенные НИОКР	51400	за 20 23 г.	0	0	( )	( )	0
	51410	за 20 22 г.	0	0	( )	( )	0
Капитальные вложения	51450	за 20 23 г.	0	0	x	( )	0
	51460	за 20 22 г.	0	0	x	( )	0

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 20 23 г.	0
	51510	за 20 22 г.	0

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и обесценени е	начислено амотризации	обесценение	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета тнвестиционной недвижимости)											
Здания	52010	за 20 23 г.							( )		
	52110	за 20 22 г.							( )		
Сооружения и передаточные	52020	за 20 23 г.	2 980	(2 533)		(149)	153	(157)	( )	2 831	(2 537)
	52120	за 20 22 г.	2 980	(2 341)		( )	0	(192,00)	( )	2 980	(2 533)
в том числе земляное полотно	52021	за 20 23 г.									
	52121	за 20 22 г.									
верхнее строение пути	52022	за 20 23 г.									
	52122	за 20 22 г.									
прочие сооружения и передаточные устройства	52029	за 20 23 г.	2 980	(2 533)		(149)	153	(157)	( )	2 831	(2 537)
	52129	за 20 22 г.	2 980	(2 341)		( )		(192)	( )	2 980	(2 533)
Машины и оборудование	52030	за 20 23 г.	48 435	(34 108)	6 256	(6 673)	6 712	(6 403)	( )	48 018	(33 799)
	52130	за 20 22 г.	44 902	(28 853)	5 003	(1470)	1461	(6 716)	( )	48 435	(34 108)
Транспортные средства	52040	за 20 23 г.	5 900	(3 604)		( )		(1 026)	( )	5 900	(4 630)
	52140	за 20 22 г.	6 128	(2 759)		(228)	198	(1 043)	( )	5 900	(3 604)
в том числе локомотивы	52041	за 20 23 г.									
	52141	за 20 22 г.									
подвижной состав (грузовой)	52042	за 20 23 г.									
	52142	за 20 22 г.									
подвижной состав (пассажирский)	52043	за 20 23 г.									
	52143	за 20 22 г.									
прочие транспортные средства	52049	за 20 23 г.	5 900	(3 604)		(0,00)	0	(1026)	( )	5 900	(4 630)
	52149	за 20 22 г.	6 128	(2 759)		(228)	198	(1043)	( )	5 900	(3 604)
Земельные участки и объекты	52060	за 20 23 г.									
	52160	за 20 22 г.									
Прочие основные средства	52080	за 20 23 г.	2 278	(305)	960	(118)	118	(69)	( )	3 120	(256)
	52180	за 20 22 г.	482	(291)	1 866	(70)	56	(70)	( )	2 278	(305)
Итого	52090	за 20 23 г.	59 593	(40 550)	7 216	(6 940)	6 983	(7 655)	( )	59 869	41 222
	52190	за 20 22 г.	54 492	(34 244)	6 869	(1 768)	1 715	(8 021)	( )	59 593	(40 550)
Капитальные вложения	52095	за 20 23 г.		x			x	x	x		x
	52195	за 20 22 г.		x			x	x	x		x
Всего	52000	за 20 23 г.	59 593	(40 550)	7 216	(6 940)	6 983	(7 655)	( )	59 869	41 222
	52100	за 20 22 г.	54 492	(34 244)	6 869	(1 768)	1 715	(8 021)	( )	59 593	(40 550)

Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амотри-зации	обесценени е		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и обесценени			первона-чальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Учтено в составе инвестиционной недвижимости											
Здания	52210	за 20 23 г.		( )		( )		( )	( )		( )
	52310	за 20 22 г.		( )		( )		( )	( )		( )
Земельные участки	52260	за 20 23 г.		( )		( )		( )	( )		( )
	52360	за 20 22 г.		( )		( )		( )	( )		( )
Итого	52290	за 20 23 г.		( )		( )		( )	( )		( )
	52390	за 20 22 г.		( )		( )		( )	( )		( )
Незавершенные капитальные вложения	52295	за 20 23 г.		x		( )	x	x	x		x
	52395	за 20 22 г.		x		( )	x	x	x		x
Всего	52200	за 20 23 г.	0	( )	0	( )	0	( )	( )	0	( )
	52300	за 20 22 г.	0	( )	0	( )	0	( )	( )	0	( )

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)				
Здания	52351			
Сооружения и передаточные устройства	52352	294	447	639
в том числе: земляное полотно	52352а			
верхнее строение пути	52352б			
прочие сооружения и передаточное устройство	52352в	294	447	639
Машины и оборудование	52353	14 219	14 327	16 049
Транспортные средства	52354	1 270	2 296	3 369
в том числе: локомотивы	52354а			
подвижной состав (грузовой)	52354б			
подвижной состав (пассажирский)	52354в			
прочие транспортные срества	52354г	1 270	2 296	3 369
Земельные участки	52356			
Прочие основные средства	52358	2 864	1973	191
Итого	52350	18 647	19 043	20 248
Капитальные вложения	52369			
Всего	52370	18 647	19 043	20 248
Учтено в составе инвестиционной недвижимости				
Здания	52381			
Земельные участки	52386			
Итого	52380			
Капитальные вложения	52399			
Всего	52400			

Иное использование основных средств (по балансовой стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства,	52800	0	0	0
в том числе: здания	52801			
сооружения и передаточные устройства	52802			
машины и оборудование	52803			
транспортные средства	52804			
земельные участки	52806			
прочие основные средства	52809			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	4 783 378	97 625	367 130
в том числе: здания	52831	0	0	29 058
сооружения и передаточные устройства	52832			
транспортные средства	52833	4 781 907	96 260	337 702
земельные участки	52834			
прочие основные средства	52839	1 471	1 365	370
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	0	0	0

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные)	53011	за 20 23 г.				( )			( )					
	53111	за 20 22 г.				( )			( )					
из них: дочерние общества	53011а	за 20 23 г.				( )			( )					
	53111а	за 20 22 г.				( )			( )					
зависимые общества	53011б	за 20 23 г.				( )			( )					
	53111б	за 20 22 г.				( )			( )					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 20 23 г.				( )			( )					
	53112	за 20 22 г.				( )			( )					
Ценные бумаги других организаций	53013	за 20 23 г.				( )			( )					
	53113	за 20 22 г.				( )			( )					
Предоставленные займы	53014	за 20 23 г.				( )			( )					
	53114	за 20 22 г.				( )			( )					
Депозитные вклады	53015	за 20 23 г.				( )			( )					
	53115	за 20 22 г.				( )			( )					
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 20 23 г.				( )			( )					
	53116	за 20 22 г.				( )			( )					
Прочие финансовые вложения	53019	за 20 23 г.				( )			( )					
	53119	за 20 22 г.				( )			( )					
Итого	53010	за 20 23 г.				( )			( )					
	53110	за 20 22 г.				( )			( )					

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым опредяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения (погашения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53051	за 20 23 г.				( )			( )					
	53151	за 20 22 г.				( )			( )					
из них: дочерние общества	53051а	за 20 23 г.				( )			( )					
	53151а	за 20 22 г.				( )			( )					
зависимые общества	53051б	за 20 23 г.				( )			( )					
	53151б	за 20 22 г.				( )			( )					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 20 23 г.				( )			( )					
	53152	за 20 22 г.				( )			( )					
Ценные бумаги других организаций	53053	за 20 23 г.				( )			( )					
	53153	за 20 22 г.				( )			( )					
Предоставленные займы	53054	за 20 23 г.				( )			( )					
	53154	за 20 22 г.				( )			( )					
Депозитные вклады	53055	за 20 23 г.				( )			( )					
	53155	за 20 22 г.				( )			( )					
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 20 23 г.				( )			( )					
	53156	за 20 22 г.				( )			( )					
Прочие финансовые вложения	53059	за 20 23 г.				( )			( )					
	53159	за 20 22 г.				( )			( )					
Итого	53050	за 20 23 г.				( )			( )					
	53150	за 20 22 г.				( )			( )					
Всего	53000	за 20 23 г.				( )			( )		x	x		
	53100	за 20 22 г.				( )			( )		x	x		

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым опредяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.			На 31 декабря 20 21 г.		
		долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201									
из них: дочерние общества	53201а									
зависимые общества	53201б									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202									
Ценные бумаги других организаций	53203									
Предоставленные займы	53204									
Депозитные вклады	53205									
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206									
Прочие финансовые вложения	53209									
Всего	53200									
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200а									
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200б									
из них:										
долговые ценные бумаги	53200в									

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ ПО АРЕНДЕ

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
							выбыло		начислено амортизации		
			фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	пересмотрено	фактическая стоимость	накопленная амортизаци		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)											
Здания	53710	за 20 23 г.	47 352	(38 709)		376	( )		(4 646)	47 728	(43 355)
	53810	за 20 22 г.		( )	47 352		( )		(38 709)	47 352	(38 709)
Сооружения и передаточные	53720	за 20 23 г.		( )			( )		( )		( )
	53820	за 20 22 г.		( )			( )		( )		( )
Машины и оборудование	53730	за 20 23 г.		( )			( )		( )		( )
	53830	за 20 22 г.		( )			( )		( )		( )
Транспортные средства	53740	за 20 23 г.	222 750	(32 372)			( )		(9 249)	222 750	(41 621)
	53840	за 20 22 г.		( )	222 750		( )		(32 372)	222 750	(32 372)
в том числе:	53741	за 20 23 г.									
локомотивы	53841	за 20 22 г.									
подвижной состав (грузовой)	53742	за 20 23 г.									
	53842	за 20 22 г.									
подвижной состав (пассажирский)	53743	за 20 23 г.	222 750	(32 372)			( )		(9 249)	222 750	(41 621)
	53843	за 20 22 г.		( )	222 750		( )		(32 372)	222 750	(32 372)
прочие транспортные средства	53749	за 20 23 г.									
	53849	за 20 22 г.									
Земельные участки	53760	за 20 23 г.									
	53860	за 20 22 г.									
Прочие основные средства	53780	за 20 23 г.									
	53880	за 20 22 г.									
Итого	53790	за 20 23 г.	270 102	(71 081)		376	( )	0	(13 895)	270 478	(84 976)
	53890	за 20 22 г.	0	(0)	270 102	0	( )	0	(71 081)	270 102	(71 081)
Незавершенные вложения	53795	за 20 23 г.		x			( )	x	x		x
	53895	за 20 23 г.		x			( )	x	x		x
Всего	53700	за 20 23 г.	270 102	(71 081)		376	( )	0	(13 895)	270 478	(84 976)
	53800	за 20 22 г.	0	(0)	270 102		( )	0	(71 081)	270 102	(71 081)

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ ПО АРЕНДЕ

Балансовая стоимость прав пользования активами

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	53951	4 373	8 643	
Сооружения и передаточные устройства	53952			
Машины и оборудование	53953			
Транспортные средства	53954	181 129	190 378	
в том числе локомотивы	53954а			
подвижной состав (грузовой)	53954б			
подвижной состав (пассажирский)	53954в	181 129	190 378	
прочие транспортные средства	53954г			
Земельные участки	53956			
Прочие основные средства	53958			
Итого	53950			
Незавершенные вложения	53969			
Всего	53970	185 502	199 021	

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период							На конец периода
				поступило	пересмотрено	курсовая разница	прекращение признания	процентный расход	платежи	переклассификация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная часть	53981	за 20 23 г.	187 525				( )		( )		172 719
	53983	за 20 22 г.		187 525			( )		( )		187 525
Краткосрочная часть	53982	за 20 23 г.	14 725				( )		( )		15 098
	53984	за 20 22 г.		14 725			( )		( )		14 725
Всего	53985	за 20 23 г.	202 250		382		( )	391	15 206	x	187 817
	53986	за 20 22 г.		202 250			( )			x	202 250

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (без учета прав пользования активами)

Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53991			
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53992			
Полученные права использования нематериальными активами	53993			
Остальные прочие внеоборотные активы	53995	2120	353	498
Всего	53999	2120	353	498

Балансовая стоимость запасов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Сырье, материалы и другие аналогичные	54151	1 833	3 598	3 125
Животные на выращивании и откорме	54152			
Затраты в незавершенном производстве	54153			
Готовая продукция и товары для перепродажи	54154	1 798	1418	1372
Товары отгруженные	54155			
Расходы будущих периодов	54156			
Прочие запасы и затраты	54159			
Всего	54150	3 631	5 016	4 497

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.			На 31 декабря 20 21 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55100	-	8	8	-	426	426	-	1109	1109
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
ремонт подвижного состава	55110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строительство объектов инфраструктуры	55120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги социальной сферы	55140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие продажи	55150	-	8	8	-	426	426	-	1110	1110
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
передача электрической энергии	55151	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные платежи	55152	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лизинговые платежи	55153	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая	55154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иные активы	55155	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55156	-	8	8	-	426	426	-	1102	1102
прочие	55159	-	-	-	-			-	8	8
Покупатели и заказчики за перевозки	55180	-	15 570	15 570	-	10021	10021	-	10117	10117
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
грузовые перевозки	55181	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги инфраструктуры	55182	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55183	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55184	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55185	-	15 570	15 570	-	10021	10021	-	10117	10117
расчеты с иностранными железными дорогами	55186	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.			На 31 декабря 20 21 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190	-	228	228	-	288	288	-	315	315
Социальное страхование и обеспечение	55200	x	-	-	x	-	-	x	-	-
в том числе:										
взнос	55201	x	-	-	x	-	-	x	-	-
пени, штрафы	55202	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Налоги и сборы	55210	x	44 534	44 534	x	39310	39310	x	36740	36740
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	x	44 534	44 534	x	39310	39310	x	36740	36740
в том числе:										
налог	55221	x	44 534	44 534	x	39310	39310	x	36740	36740
пени, штрафы	55222	x	-	-	x	-	-	x	-	-
региональные и местные бюджеты	55230	x	-	-	x	-	-	x	-	-
в том числе:						-	-		-	-
налог	55231	x	-	-	x	-	-	x	-	-
пени, штрафы	55232	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Оплата труда	55240	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	109	109	x	27	27	x	85	85
Прочая задолженность	55290	-	1 340	1 340	x	3384	3384	x	1840	1840
Итого в оборотных активах	55000	-	61 789	61 789	x	53456	53456	x	50207	50207
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	-	-	x	-	-	x	-	-
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302	-	-	-	x	-	-	x	-	-
Всего	55300	-	61 789	61 789	x	53 456	53 456	x	50 207	50 207

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	-	-	-
в том числе:		-	-	-
долгосрочная	55311	-	-	-
краткосрочная	55312	-	-	-
Просроченная дебиторская задолженность	55320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321	-	-	-
покупатели и заказчики за перевозки	55322	-	-	-
авансы выданные	55323	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55324	-	-	-
налоги и сборы	55325	-	-	-
оплата труда	55326	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327	-	-	-
прочая задолженность	55329	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 20 23 г.	( )		
	55510	за 20 22 г.	(-)		-
в том числе: ремонт подвижного состава	55415	за 20 23 г.	( )		
	55515	за 20 22 г.	( )		
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 20 23 г.	( )		
	55520	за 20 22 г.	( )		
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 20 23 г.	( )		
	55525	за 20 22 г.	( )		
услуги социальной сферы	55430	за 20 23 г.	( )		
	55530	за 20 22 г.	( )		
из них: услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 20 23 г.	( )		
	55531	за 20 22 г.	( )		
прочие продажи	55440	за 20 23 г.	( )		
	55540	за 20 22 г.	(-)		-
в том числе: передача электрической энергии	55441	за 20 23 г.	( )		
	55541	за 20 22 г.	( )		
арендные платежи	55442	за 20 23 г.	( )		
	55542	за 20 22 г.	( )		
лизинговые платежи	55443	за 20 23 г.	( )		
	55543	за 20 22 г.	( )		
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 20 23 г.	( )		
	55544	за 20 22 г.	( )		
иные активы	55445	за 20 23 г.	( )		
	55545	за 20 22 г.	( )		
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 20 23 г.	( )		
	55546	за 20 22 г.	( )		
прочие	55449	за 20 23 г.	( )		
	55549	за 20 22 г.	(-)		-

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 20 23 г.	(-)		
	55550	за 20 22 г.	( )	107	
в том числе: грузовые перевозки	55451	за 20 23 г.	( )		
	55551	за 20 22 г.	( )		
услуги инфраструктуры	55452	за 20 23 г.	( )		
	55552	за 20 22 г.	( )		
услуги локомотивной тяги	55453	за 20 23 г.	( )		
	55553	за 20 22 г.	( )		
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 20 23 г.	( )		
	55554	за 20 22 г.	( )		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 20 23 г.	(-)		
	55555	за 20 22 г.	(-)	107	
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 20 23 г.	( )		
	55556	за 20 22 г.	( )		
Авансы выданные	55470	за 20 23 г.	( )		
	55570	за 20 22 г.	( )		
Прочая задолженность	55480	за 20 23 г.	(-)		
	55580	за 20 22 г.	( )		
Всего	55400	за 20 23 г.	(-)		
	55500	за 20 22 г.	(-)	107	

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		краткосрочная	долгосрочная	краткосрочная	долгосрочная	краткосрочная	долгосрочная
1	2	3		4		5	
Поставщики и подрядчики	55700	34 220	283 669	34 457	285 627	42 604	290 039
в том числе:							
приобретение материально-производственных запасов	55710	2 338	-	2 309	-	3 038	-
из них:							
топливо	55711	-	-	-	-	-	-
товары	55712	1 158	-	808	-	1 074	-
покупная электроэнергия	55720	21	-	5	-	-	-
коммунальные услуги	55730	-	-	32	-	21	-
выполненные ремонтные работы	55740	-	-	-	-	3 718	-
из них:							
по подвижному составу	55741	-	-	-	-	3 718	-
выполненные работы по строительству	55750	-	-	-	-	-	-
прочие выполненные работы и оказанные	55760	13 465	285 627	12 134	285 627	5 580	290 039
из них:							
расчеты с иностранными железными	55761	-	-	-	-	-	-
арендные платежи	55770	16 771	-	18 365	-	30 247	-
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	1 625	-	1 612	-	-	-
из них:							
подвижной состав	55781	-	-	-	-	-	-
прочие	55790	-	-	-	-	-	-
Оплата труда	55800	18 765	-	15 555	-	11 915	-

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		краткосрочная	долгосрочная	краткосрочная	долгосрочная	краткосрочная	долгосрочная
1	2	3		4		5	
Социальное страхование и обеспечение	55820	8 652		6 935		5 523	
в том числе:							
взнос	55821	8 652		6 935		5 523	
пени, штрафы	55822						
Налоги и сборы	55830	3 976		5 802		2 277	
в том числе:							
федеральный бюджет	55840	2 777		85			
в том числе:							
налог	55841	2 777		85			
пени, штрафы	55842						
региональные и местные бюджеты	55850	1 199		5 717		2 277	
в том числе:							
налог	55851	1 199		5 717		2 277	
пени, штрафы	55852						
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860						
из них:							
строительство объектов инфраструктуры	55861						
Авансы полученные за перевозки	55870	4		69		4 678	
Арендные обязательства	55880	15 098	172 719	14 725	187 525		
Прочая задолженность	55890	6 593		2 155		2 075	
Всего	55900	87 308	456 388	79 698	473 152	69 072	290 039

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	0	0	0
Просроченная кредиторская задолженность	55920	0	0	0
в том числе: поставщики и подрядчики	55921			
оплата труда	55922			
социальное страхование и обеспечение	55924			
налоги и сборы	55925			
авансы полученные (кроме перевозок)	55926			
акционеры по выплате доходов	55929			
прочая задолженность	55930			

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	50 748	39 440
в том числе:			
материалы	56113	29 159	22 902
прочие материальные затраты	56114	21 589	16 538
Расходы на оплату труда	56200	220 418	180 163
Отчисления на социальные нужды	56300	65 274	53 204
Амортизация	56400	26 990	23 128
Прочие затраты	56500	837 072	684 433
Итого по элементам	56600	1 200 502	980 368
Всего	56700	1 200 502	980 368

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ (СПРАВОЧНО)

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.		За 20 22 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Субсидии, связанные с государственным регулированием цен и тарифов	56801	433 511	( )	404 660	( )
Штрафы, пени и т.д.	56802	7 381	( )	4 822	( )
Прибыль/убыток прошлых лет	56803	18	(380)	1	(34)
	56804		( )		( )
	56805		( )		( )
	56806		( )		( )
	56807		( )		( )
	56808		( )		( )
	56809		( )		( )
	56810		( )		( )
	56811		( )		( )
	56813		( )		( )
	56814		( )		( )
	56815		( )		( )
	56816		( )		( )
	56817		( )		( )
	56818		( )		( )
	56899				

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	4 687 118	1 365	270 500
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005	96 260	96 260	96 630
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	123	123	122
Материалы, принятые в переработку	57015			
Товары, принятые на комиссию	57020			
Оборудование, принятое для монтажа	57025			
Бланки строгой отчетности	57030			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	10	344	7 062
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040			28 186
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045			
Основные средства, сданные в аренду	57050			
Нематериальные активы полученные в пользование	57055	3 002	1 396	1 272
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении, а также объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57060			
Имущество на территории Казахстана, которое не было внесено в уставной капитал при создании ОАО "РЖД"	57065			
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57070			
Малоценные основные средства и иные аналогичные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев	57075	23 118	20 570	18 923
Объекты концессионных соглашений	57080			
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57090			

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 20 23 г.			( )	
	59111	за 20 22 г.			( )	
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 20 23 г.			( )	
	59112	за 20 22 г.			( )	
Итого	59010	за 20 23 г.			( )	
	59110	за 20 22 г.			( )	
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 20 23 г.			( )	
	59121	за 20 22 г.			( )	
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 20 23 г.			( )	
	59122	за 20 22 г.			( )	
Итого	59020	за 20 23 г.			( )	
	59120	за 20 22 г.			( )	
Всего	59000	за 20 23 г.			( )	
	59100	за 20 22 г.			( )	

ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ, ПЕРЕВОЗКОЙ ЛЬГОТНЫХ КАТЕГОРИЙ ГРАЖДАН

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210		
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	439 841	405 838
Прочие компенсации по перевозкам	59240	137 580	107 886
Прочие обычные виды деятельности	59250		
Всего	59200	577 421	513 724

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 20 23 г.			( )	
	59310	за 20 22 г.			( )	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 20 23 г.			( )	
	59330	за 20 22 г.			( )	
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 20 23 г.			( )	
	59350	за 20 22 г.	107		(107)	
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 20 23 г.			( )	
	59370	за 20 22 г.			( )	
Резерв под обесценение запасов	59380	за 20 23 г.			( )	
	59390	за 20 22 г.			( )	
Резерв под обесценение долгосрочных активов к продажн	59400	за 20 23 г.			( )	
	59410	за 20 22 г.			( )	
Прочие оценочные резервы	59420	за 20 23 г.			( )	
	59430	за 20 22 г.			( )	

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по отпускам работников	59501	за 20 23 г.	11 804	23 907	(21 582)		14 129
	59601	за 20 22 г.	9 882	18 242	(16 320)		11 804
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59502	за 20 23 г.					
	59602	за 20 22 г.					
Оценочные обязательства по судебным делам	59511	за 20 23 г.					
	59611	за 20 22 г.					
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 20 23 г.					
	59649	за 20 22 г.					
Всего	59500	за 20 23 г.					
	59600	за 20 22 г.					

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.			На 31 декабря 20 22 г.			На 31 декабря 20 21 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	59810									
Займы	59820									
из них: облигационные займы	59821									
Всего	59800	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Алтай-Пригород»

за 2023 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Алтай-Пригород» за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 Общества несет ответственность за оценку способности предприятия 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

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Акционерное общество «Алтай-Пригород» создано в соответствии с договором о создании Общества от 03 апреля 2003 года, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Алтай-Пригород».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Алтай-Пригород».

ИНН 2221055435, КПП 222101001, ОГРН 1032201865255.

Дата государственной регистрации 05 апреля 2003 года. Регистрирующий орган Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Железнодорожному району города Барнаула Алтайского края (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 000464035 серия 22).

Место нахождения Общества: город Барнаул, Алтайский край. Юридический адрес: 656015, Алтайский край, город Барнаул, площадь Победы, дом 10.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Правовое положение Общества определяется гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества. Общество является юридическим лицом в соответствии законодательством Российской

Федерации. Общество может иметь в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество имеет расчетные банковские счета для выполнения платежных операций и расчета по заработной плате с работниками Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Фактически в отчетном периоде АО «Алтай-Пригород» осуществляло следующие виды деятельности:

- перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении;
- осуществление розничной торговли и общественного питания;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Обществу выдана лицензия Министерством транспорта Российской Федерации, Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, ПП №2206661 от 26 ноября 2013г. «На осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении» на основании решения лицензирующего органа от 26 ноября 2013 г. №АК-1246фс. Лицензия предоставлена бессрочно.

Основной деятельностью Общества является перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении и оказание сопутствующих услуг.

В Алтайском крае 59 сельских районов 9 городов краевого значения, 3 города районного значения, 1 ЗАТО. Зона обслуживания АО «Алтай-Пригород» охватывает 23 района и 9 городов Алтайского края.

По данным Территориального органа федеральной службы государственной статистики по Алтайскому краю на 1 января 2023 года, численность населения составила 2,13 млн. жителей, из них 1,44 млн. (68%) проживает в зоне обслуживания Общества. В среднем по краю пригородным железнодорожным транспортом ежесуточно перевозится более 21,9 тыс. пассажиров.

АО «Алтай-Пригород» - единственный перевозчик пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Алтайского края, является субъектом естественных монополий на транспорте (Приказ ФСТ РФ от 30.10.2009 N 384-т "О включении

организации в Реестр субъектов естественных монополий, в отношении которых осуществляются государственное регулирование и контроль"). Основным конкурентом Общества являются предприятия автомобильного транспорта.

Потребителями услуг являются физические лица для удовлетворения личных, семейных и иных нужд, юридические лица для перевозки своих работников по личным и служебным надобностям. По статистическим данным среди субъектов Западной Сибири в Алтайском крае проживает наибольшее число граждан, пользующихся льготами согласно федеральных и региональных законов.

1.2. Обособленные подразделения Общества.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

По состоянию на 31.12.2023г Общество не имеет филиалов.

По состоянию на 31.12.2023г Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения		Адрес
Билетная касса	ст. Барнаул	656015, Алтайский край г. Барнаул, площадь Победы, 10
Билетная касса	ст. Алтайская	658087, Алтайский край г. Новоалтайск, ул. Октябрьская, 24
Билетная касса	о.п.Велижановка	658085, Алтайский край, г.Новоалтайск, остановочный пункт Велижановка
Билетная касса	о.п. Развилка	658085Алтайский край, г.Новоалтайск, остановочный пункт Развилка
Билетная касса	о.п. Депо	658085, Алтайский край, г.Новоалтайск, остановочный пункт Депо
Билетная касса	о.п. Алтайская площадка	658085, Алтайский край, г.Новоалтайск, остановочный пункт Алтайская площадка
Билетная касса	о.п. Сосняк	658085, Алтайский край, г. Новоалтайск, станция Сосняк
Билетная касса	о.п. Белоярск	Алтайский край, Первомайский район, пос. Белоярск
Билетная касса	о.п. Казачий	658045, Алтайский край, Первомайский район, пос. Казачий, пос. Казачий (197 км направления Новосибирск-Барнаул)
Билетная касса	ст. Усть-Тальменская	658030, Алтайский край, Тальменский район, ПГТ Тальменка, ул. Вокзальная, 17
Билетная касса	ст. Ларичиха	658000, Алтайский край, Тальменский район, село Ларичиха, ул. Вокзальная, 1а
Билетная касса	ст. Озерки	658016, Алтайский край, Тальменский район, станция Озерки, ул. Калинина, 11
Билетная касса	о.п. село Озерки	658015, Алтайский край, Тальменский район, село Озерки, ул. Железнодорожная, 27
Билетная касса	ст.	658007, Алтайский край, Тальменский район, пос.

Наименование обособленного подразделения		Адрес
	Среднесибирская	Среднесибирский, ул. Вокзальная, 21б
Билетная касса	ст. Заринская	659100, Алтайский край, г. Заринск, ул. Железнодорожная, 51
Билетная касса	ст. Шпагино	659120, Алтайский край, станция Шпагино, ул. Привокзальная, 4
Билетная касса	ст. Смазнево	659140, Алтайский край, Заринский район, станция Смазнево, ул. Привокзальная, 6
Билетная касса	ст. Голуха	659150, Алтайский край, Заринский район, станция Голуха, ул. Привокзальная, 8а
Билетная касса	ст. Тягун	659135, Алтайский край, Заринский район, станция Тягун, ул. Ленина, 3
Билетная касса	ст. Ребриха	658530, Алтайский край, Ребрихинский район, станция Ребриха, ул. Привокзальная, 31
Билетная касса	ст. Рубцовск	Алтайский край, г. Рубцовск
Билетная касса	ст. Топчиха	659070, Алтайский край, Топчихинский район, село Топчиха, ул. Привокзальная
Билетная касса	ст. Калманка	659040, Алтайский край, Калманский район, Новороманоовский сельсовет, село Новороманово, ул. Почтовая, 44
Билетная касса	ст. Сузун	633621,Новосибирская область, р.п.Сузун, ул.Вокзальная, 1а
Билетная касса	ст. Безменово	633543,Новосибирская область, Черепановский район, Безменовский сельсовет, жд.ст.Безменово, ул.Вокзальная, 1
Билетная касса	ст. Бешенцево	Алтайский край, Первомайский район, ст. Бешенцево
Билетная касса	ст. Цаплино	658075, Алтайский край, Первомайский район, ст. Цаплино, 189 км Черепаново-Барнаул, пос. Сибирский
Билетная касса	ст. Овчинниково	659810, Алтайский край, Косихинский район, село Налобиха, ст. Овчинниково
Билетная касса	ст. Повалиха	658044, Алтайский край, Первомайский район, станция Повалиха, ул. Вокзальная, 8
Билетная касса	ст. Гордеево	659830, Алтайский край, Троицкий район, пос. Гордеевский, ул. Привокзальная, 34
Билетная касса	ст. Большая речка	659840, Алтайский край, Троицкий район, с. Троицкое, пер. Кирова, 1
Билетная касса	ст. Камень-на-Оби	658074, Алтайский край, Каменский район, г. Камень–на-Оби, ул. Магистральная, 10
Билетная касса	ст. Бийск	659303, Алтайский край, г. Бийск, площадь им В.М. Шукшина, 9

От лица АО «Алтай-Пригород», в течение отчетного периода, АО «ФПК» осуществлялась продажа проездных документов в пригородном сообщении, в билетных кассах, расположенных на вокзалах следующих станций: Барнаул, Бийск, Алтайская, Алейская, Бурла, Славгород, Шипуново, Рубцовск, Поспелиха, Заринская, Карасук, Омск, Кулунда, Табуны, Калачинск,

Камень-на-Оби, Кемерово, Киселевск, Междуреченск, Называевская, Новокузнецк, Татарская, Томск.

АО «Алтай-Пригород» в течение отчетного периода осуществляло продажу проездных документов в дальнем сообщении в качестве агента от лица АО «ФПК» в билетных кассах, расположенных на вокзалах следующих станций: Сузун, Ребриха, Калманка, Топчиха, Усть-Тальменская, Овчинниково, Гордеево, Большая речка. Также в течение отчетного периода Общество осуществляло оформление проездных документов на автомобильный транспорт от лица ИП Клюева О.В. в билетной кассе на станции Топчиха.

1.3. Организация ведения бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета АО «Алтай-Пригород» несут:
- Генеральный директор АО «Алтай-Пригород» – Устинов Владимир Николаевич;
- Главный бухгалтер АО «Алтай-Пригород» - Стукошина Елена Васильевна.

1.4. Информация об аудиторе Общества

В соответствии с частью 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 03 июля 2016 года № 360-ФЗ) все акционерные общества подпадают под ежегодный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам открытого конкурса в электронной форме по отбору аудитора 01 августа 2023 года заключен договор № 0617000000223000001 на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год с Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив».

ООО Аудиторская компания «Бизнес-Актив» является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 11906111204 в реестре членов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Имеет:
ИНН 6315531373 / КПП 631601001
Свидетельство о государственной регистрации № 27 от 11.01.1993г.

Расчетный счет № 40702810200180002708
в банке филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва,
БИК 044525411,
кор/счет 30101810145250000411
Адрес местонахождения 443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 106 оф. 523

1.5. Корпоративное управление Обществом

1.5.1. Информация о членах органов управления и контроля Общества

АО «Алтай-Пригород», являясь коммерческой организацией, создано для удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли в интересах акционеров. Достижение указанных целей невозможно без формирования структуры управления, обеспечивающей максимально эффективную деятельность Общества.

АО «Алтай-Пригород», действуя в соответствии с законодательством Российской Федерации, обеспечивает соблюдение этических норм на всех направлениях деятельности посредством строго соблюдения законов, которые регулируют деятельность и партнерские отношения в любой сфере деловых интересов.

Корпоративное управление в Обществе базируется на уважении прав и законных интересов всех собственников и следовании принципам корпоративного управления, основанным на требованиях законодательства. В корпоративных отношениях Общество следует стандартам добросовестной деловой практики в сфере корпоративного поведения, как в вопросах соблюдения обязательных законодательных норм, так и этических норм взаимоотношений с клиентами и партнерами. Корпоративное управление в АО «Алтай-Пригород» строится на принципах защиты прав акционеров, информационной прозрачности, раскрытии и предоставлении информации по требованию акционеров.

Документальная база корпоративного управления включает в себя нормативно-правовые акты Российской Федерации, нормативно-методические материалы ОАО «РЖД», внутренние документы Общества, регулирующие порядок образования и деятельности органов управления и контроля.

Структура органов управления АО «Алтай-Пригород» в соответствии с Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

1.5.2. Совет директоров Общества

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров. Первостепенная задача, стоящая перед Советом директоров Общества – повышение эффективности управления Обществом.

Протоколом собрания акционеров Акционерного общества «Алтай-Пригород» от 30 мая 2022 года № 19 избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

Кульдишов Андрей Александрович, Председатель Совета директоров (с 25.06.2020 г.), должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	***Место нахождения организации***	***Занимаемая должность***
ОАО «Российские железные дороги»	г. Барнаул, площадь Победы, д. 8	заместитель начальника Западно-Сибирской железной дороги (по территориальному управлению) – филиала ОАО «РЖД»

Коровин Дмитрий Николаевич, заместитель Председателя Совета директоров АО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Министерство транспорта, Алтайского края	г. Барнаул, ул. Папанинцев, 105	заместитель министра транспорта Алтайского края

Заглядова Татьяна Ивановна – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	107174, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Новая Басманная, д. 2/1, стр. 1	заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»

Лемихов Сергей Викторович – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 14	начальник Западно-Сибирской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»

Струцкий Владимир Григорьевич – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность

Министерство транспорта, Алтайского края	г. Барнаул, ул. Папанинцев, 105	заместитель начальника управления, начальник отдела транспорта управления по транспорту Министерства транспорта Алтайского края

Протоколом собрания акционеров Акционерного общества «Алтай-Пригород от 25.05.2023 года № 20 избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

Кульдишов Андрей Александрович, Председатель Совета директоров (с 25.06.2020 г.), должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	***Место нахождения организации***	***Занимаемая должность***
ОАО «Российские железные дороги»	г. Барнаул, площадь Победы, д. 8	заместитель начальника Западно-Сибирской железной дороги (по территориальному управлению) – филиала ОАО «РЖД»

Коровин Дмитрий Николаевич, заместитель Председателя Совета директоров АО «Алтай-Пригород», должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Министерство транспорта, Алтайского края	г. Барнаул, ул. Папанинцев, 105	заместитель министра транспорта Алтайского края, начальник управления по транспорту Министерства транспорта Алтайского края

Заглядова Татьяна Ивановна – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	107174, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Новая Басманная, д. 2/1, стр. 1	заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»

Лемихов Сергей Викторович – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
ОАО «Российские железные дороги»	г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 14	Заместитель начальника Западно-Сибирской железной дороги – начальник службы пассажирских перевозок

Струцкий Владимир Григорьевич – должностей в акционерном обществе не занимает, занимаемые должности в других организациях:

Наименование Организации	Место нахождения организации	Занимаемая должность
Министерство транспорта, Алтайского края	г. Барнаул, ул. Папанинцев, 105	заместитель начальника управления, начальник отдела транспорта управления по транспорту Министерства транспорта Алтайского края

Устинов Владимир Николаевич, *генеральный директор Общества, занимаемых должностей в других организациях нет.*

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Совета директоров АО «Алтай-Пригород» по состоянию на 31.12.2023 года.

В соответствии с Положением о выплате членам совета директоров вознаграждений и компенсаций за участие в заседаниях в 2023 году не начислялось и не выплачивалось. Годовое вознаграждение членам Совета директоров выплачивается по решению общего собрания акционеров. Выплата годового вознаграждения по итогам 2022 года не производилась на основании протокола № 20 от 25.05.2023 г.

1.5.3. Ревизионная комиссия Общества

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии регулируется Уставом Общества, а также Положением о Ревизионной комиссии Общества.

На заседании совета директоров 30 июня 2021 года (Протокол 151 от 30.06.2021г.) был избран на три последующих года следующий состав Ревизионной комиссии:

1. Кацап Андрей Сергеевич – председатель ревизионной комиссии, начальник Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».
2. Нагорнов Вячеслав Олегович – заместитель начальника отдела Новосибирского РУ Центра «Желдорконтроль».
3. Долгих Наталья Ивановна – заместитель начальника отдела финансов и бухгалтерского учета Министерства транспорта Алтайского края.

Сведения о начислениях и выплатах вознаграждения членам Ревизионной комиссии АО «Алтай-Пригород» по состоянию на 31.12.2023 года.

В соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим Собранием акционеров членам Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение, и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии.

В отчетном 2023 году начислено вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества в размере 121 815 тыс. рублей за проведенную проверку финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год (Приказ № 24 от 10 марта 2023 года) и выплачено вознаграждение в размере 105 979 тыс. рублей с учетом удержанного налога на доходы физических лиц.

Также в 2023 году членам Ревизионной комиссии компенсировались расходы, связанные с проведением проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год (командировочные) по действующим в Обществе на момент проведения проверки нормам возмещения командировочных расходов в размере 9,3 тыс. рублей.

Дополнительное вознаграждение членам Ревизионной комиссии АО «Алтай-Пригород» по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год в соответствии с решением Годового Общего Собрания акционеров не начислялось. По состоянию на 01 января 2023 года задолженность по невыплаченным вознаграждениям и компенсациям членам Ревизионной комиссии Общества не числилась. Задолженность на 31 декабря 2023 года отсутствует.

1.5.4. Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа Общества:

Устинов Владимир Николаевич, генеральный директор АО «Алтай-Пригород», в других организациях должностей не занимает. Избран на собрании акционеров 17 апреля 2003 г. (Протокол № 2 от 17.04.2003 г.). Решением Совета директоров АО «Алтай-Пригород» (протокол заседания Совета директоров от 12.02.2021 г. № 146) утверждены условия трудового договора с генеральным директором. Подписан Трудовой договор № 6 с Устиновым В.Н. от 14.02.2021 г., внесены изменения дополнительным соглашением к договору 14.04.2023г. (протокол заседания Совета директоров от 14.04.2023 г. № 169). Компетенция и порядок деятельности исполнительного органа в отчетном периоде регулировались Уставом Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.5.5. Акционеры

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Список акционеров АО «Алтай-Пригород»

Наименование владельца ценных бумаг	**Доля в % в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023 г.**
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	51%

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в % в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023 г.
Алтайский край в лице Управления имущественных отношений Алтайского края	49%

Информация об уставном капитале Общества

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей который разделен на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал оплачен полностью.

В проверяемом периоде Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, последняя редакция которого утверждена Решением годового общего собрания акционеров АО «Алтай-пригород» от 25.05.2023 г протокол от 25.05.2023 г № 20.

Услуги по ведению и хранению реестра владельцев эмиссионных ценных бумаг АО «Алтай-Пригород» осуществляет ЗАО «СТАТУС», имеющее лицензию ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004г. (договор на ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг № 1-11 от 11.01.11г.).

2. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность 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 годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год, утвержденной приказом от 30 декабря 2022 года № 168. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету с учетом особенностей, осуществляемых АО «Алтай-Пригород» видов деятельности и совершаемых хозяйственной операций.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Принципы организации бухгалтерского учета в Обществе определяются соответствующими регламентами и иными документами, утверждаемыми генеральным директором Общества по представлению главного бухгалтера.

Принятая Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Основные аспекты Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу – малоценные основные средства, не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация основных средств. В составе основных средств также не учитываются активы в случаях, предусмотренных до 1 января 2022 г. Положением по бухгалтерском учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и учетной политикой Общества. Специальная и форменная одежда со сроком носки свыше 12 месяцев независимо от их стоимости учитываются в составе основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», а также в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. Начисление амортизационных отчислений по всем объектам основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в группу путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

- Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Для учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, по которым Общество является арендатором, относятся договоры аренды,

по которым в установленном порядке в бухгалтерском учете признается право пользования активом и обязательство по аренде.

Актив в форме права пользования 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 и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем. Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (в отношении каждого предмета аренды). Данный порядок применяется Обществом при одновременном выполнении условий, предусмотренных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования актива в форме права пользования не должен превышать срока аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды. Амортизационные отчисления начинаются с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) до более ранней из двух дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды. Начисление амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива в форме права пользования. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно. Стоимость актива в форме права пользования, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие внеоборотные активы». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по группе статей «Проценты к уплате».

➢ Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Запасы, списываемые в производство, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

➢ Выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам расчетных документов) в соответствии с пунктом 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям (п. 5 ПБУ 9/99):

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

К прочим видам деятельности относятся обычные виды деятельности Общества, не относящиеся к перевозке пассажиров пригородным железнодорожным транспортом, в том числе доходы от оказания агентских услуг по продаже билетов, услуг по размещению рекламы, торговли, общественного питания, а также прочих дополнительных услуги.

➢ Расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров определяется в соответствии с пунктом 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Суммы налога на имущество, уплаченные (подлежащие уплате) формируют расходы по обычным видам деятельности (письмо Минфина России от 5 октября 2005 года № 07-05-12/10).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров (п. 5 ПБУ 10/99). К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по направлениям:

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

Учет коммерческих расходов, относящихся к торговле и общественному питанию, ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Общество признает учтенные издержки

обращения в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Суммы, учтенные на счете 44, списываются в дебет счета 90.07.

Учет расходов по пассажирским перевозкам, по прочим видам деятельности, ведется согласно Номенклатуре доходов и расходов Общества, разработанной на основании Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденного приказом Минтранса России. В случае возникновения производственной необходимости допускается использование статей, не указанных в номенклатуре АО «Алтай-Пригород», но утвержденных в Номенклатуре доходов и расходов по видам деятельности ОАО «РЖД».

Расходы учитываются в разрезе статей и элементов затрат. В зависимости от отношения к производственному процессу расходы по обычным видам деятельности делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные, т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению. В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на прямые производственные и общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы подразделяются на две группы:

общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления;

расходы по содержанию аппарата управления.

Распределение между обычными видами деятельности Общества общепроизводственных и общехозяйственных (управленческих) расходов производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов, расходов и финансовых результатов по видам деятельности утвержденным Обществом (приложение № 9 к Учетной политике), разработанным на основании Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России. Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов заключается в переносе затрат со счетов учета данных расходов на себестоимость товаров, работ, услуг, по видам деятельности, пропорционально доле затрат по данному виду деятельности в общем объеме одноименных затрат, в соответствии с правилами распределения, утвержденными приказом Минтранса России.

Бухгалтерский учет Общества регламентируется федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Данный закон устанавливает подходы и методы при отражении данных в бухгалтерском учете и формировании информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовом положении Общества, которые отражаются в бухгалтерском балансе, являются активы, обязательства и капитал.

Элементами формируемой в бухгалтерском учете информации о финансовых результатах деятельности Общества, которые отражаются в отчете о финансовых результатах, являются доходы и расходы.

Информация об изменениях в финансовом положении Общества, которая отражается в отчете о движении денежных средств, является производной от элементов бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Фактами хозяйственной жизни считаются сделки, события, операции, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовый результат его деятельности и (или) движение денежных средств.

Учетная политика Общества для целей налогового учета, утвержденная на 2023 год приказом № 169 от 30 декабря 2022 года (с учетом внесенных дополнений и изменений), разработана в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, законодательством Российской Федерации об обязательном социальном, пенсионном и медицинском страховании, Положением об учетной политике для целей налогообложения, утвержденным Советом директоров АО «Алтай-Пригород».

Основные аспекты Учетной политики Общества для целей налогового учета:

- Исчисление налога на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской федерации и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Доходы в целях исчисления налога на прибыль признаются Обществом с применением метода начисления в соответствии со статьей 271 Налогового кодекса. Расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются Обществом с применением метода начисления в соответствии со статьей 272 Налогового кодекса.

Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в состав материальных расходов, определяется как сумма расходов на их приобретение, транспортировку и всех иных расходов, связанных с их приобретением и определяется в соответствии со ст. 254 НК РФ. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), Общество применяется метод оценки по стоимости каждой единицы запаса (ст.254 п.8 НК РФ).

Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств и нематериальных активов, начисления по ним амортизации установлен в соответствии с правилами главы 25 Налогового кодекса. Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии с порядком, определенным статьей 258 Налогового кодекса. Начисление

амортизации по объектам амортизируемого имущества, в том числе по объектам основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию, независимо от даты его государственной регистрации. По всем амортизационным группам основных средств Общество применяет линейный метод начисления амортизации в соответствии со ст. 259 НК РФ, а также с 2018 года Общество пользуется правом применения амортизационной премии. Сумма амортизации рассчитывается в рублях и копейках.

- Исчисление налога на добавленную стоимость производится в соответствии с главой 21 Налогового кодекса Российской федерации. Моментом определения налоговой базы по НДС является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав (ст. 167 НК РФ).

В отношении оказания услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении применяется ставка НДС 0 процентов с 01.01.2015г. (ст. 164 НК РФ). Для целей исчисления НДС разработана и утверждена методика ведения раздельного учета операций, облагаемых НДС по ставке 0% и 20%.

2.1.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется отдельным подразделением – отделом бухгалтерского учета, во главе с главным бухгалтером.

Общество осуществляет учет с использованием компьютерной техники и программного продукта 1-С: «1С Бухгалтерия предприятия», 1С: «Зарплата и Управление Персоналом», на основе натуральных измерителей в денежном выражении (в рублях и копейках) по журнально-ордерной форме счетоводства, методом двойной записи.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При осуществлении бухгалтерского учета Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово–хозяйственной деятельности АО «Алтай-Пригород», являющийся приложением к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Порядок отражения в бухгалтерском учете отдельных фактов хозяйственной жизни устанавливается методическими документами отдела бухгалтерского учета Общества, разработанными на основе методических документов Бухгалтерской службы ОАО «РЖД».

2.1.2. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49, и, Положением о порядке проведения инвентаризации, утвержденным в Обществе.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета (Приказ от 19 сентября 2023 года № 102/1).

2.1.3. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Алтай-Пригород» сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом ежеквартально составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах для предоставления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

Информация о доходах и расходах Общества составляется по сегментам. В качестве отчетных сегментов Общество выделяет операционные сегменты – виды деятельности, осуществляемые в соответствии Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год подписывается генеральным директором Общества и утверждается решением Общего Собрания акционеров Общества.

К бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год, представляемой на утверждение общему собранию акционеров, прилагается аудиторское заключение, выданное по результатам ее аудита.

Для соблюдения единства учетной политики Общества и учетной политики учредителя Общества (ОАО «РЖД») Общество использует учетную политику, подготовленную на базе типовой учетной политики пригородных пассажирских компаний, утвержденной ОАО «РЖД».

Для целей формирования сводной отчетности ОАО «РЖД» Общество предоставляет в порядке, утвержденном ОАО «РЖД»:

- бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- информационные формы, разработанные ОАО «РЖД» и характеризующие факты хозяйственной жизни, совершенные между ОАО «РЖД» и Обществом, а также между Обществом и иными дочерними (зависимыми) обществами ОАО «РЖД».

3. Анализ структуры баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2023 года составила 319 358 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. рублей

Показатели	Стоимость активов, пассивов на 31.12.2022г.		Стоимость активов, пассивов на 31.12.2023г.		Изменение	
	Сумма	Доля в валюте баланса	Сумма	Доля в валюте баланса	Абсолютное	Относительное
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Основные средства	19 043	5%	18 647	5%	(396)	- 2%
Отложенные налоговые активы	76 694	21%	34 355	11%	(42 339)	- 55%
Прочие внеоборотные активы	199 374	54%	187 622	52%	(11 752)	- 6%
Итого внеоборотные активы	*295 111*	*80%*	*240 624*	75%	*(54 487)*	*- 18%*
Оборотные активы						
Запасы	5 016	1%	3 631	1%	(1 385)	- 28%
НДС по приобретенным ценностям	90	0%	1 265	0%	1 175	1306%
Дебиторская задолженность	53 456	15%	61 789	17%	8 333	16%
Денежные средства и их эквиваленты	13 045	4%	12 049	3%	(996)	8%
Итого оборотные активы	*71 607*	*20%*	*78 734*	*22%*	*7 127*	*10%*
Итого активы	**366 718**	**100%**	**319 358**	**100%**	**(47 360)**	- 13%
ПАССИВЫ						
Капитал и резервы						
Уставный капитал	100	0%	100	0%	-	0%
Резервный капитал	5	0%	5	0%	-	0%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(239 648)	-65%	(238 572)	-67%	1 076	- 0%
Итого капитал и резервы	*(239 543)*	*-65%*	*(238 467)*	*-67%*	*1 076*	*- 0%*
Долгосрочные обязательства						
Отложенные налоговые обязательства	41 607	11%			(41 607)	- 100%

Показатели	Стоимость активов, пассивов на 31.12.2022г.		Стоимость активов, пассивов на 31.12.2023г.		Изменение	
	Сумма	Доля в валюте баланса	Сумма	Доля в валюте баланса	Абсолютное	Относительное
Прочие обязательства	473 152	129%	456 388	128%	(16 764)	- 4%
Итого долгосрочные обязательства	*514 759*	*140%*	*456 388*	*143%*	*(58 371)*	*- 11%*
Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность краткосрочная	64 973	18%	72 210	20%	7 237	11%
Оценочные обязательства	11 804	3%	14 129	4%	2 325	20%
Прочие обязательства	14 725	4%	15 098	4%	373	3%
Итого текущие обязательства	*91 502*	*25%*	*101 437*	*28%*	*9 935*	*11%*
Итого пассивы	**366 718**	**100%**	**319 358**	**100%**	**(47 360)**	- 13%

Раздел баланса «Внеоборотные активы» сформирован за счет отложенных налоговых активов, основных средств и прочих внеоборотных активов. Доля данного раздела в валюте баланса на конец отчетного периода составляет 75%. Величина внеоборотных активов в стоимостном выражении относительно начала отчетного периода снизилась 18% или на 54 487 тыс. рублей и, на конец анализируемого периода, составила 240 624 тыс. рублей.

Анализ динамики отдельных показателей данного раздела баланса показывает следующее.

Основную часть раздела внеоборотных активов Общества занимает показатель «Прочие внеоборотные активы». Показатель сформирован за счет права пользования арендованным имуществом и расходов будущих периодов. По состоянию на 31.12.2023 года данный показатель снизился на 6% или на 11 752 тыс. рублей и в стоимостном выражении составляет 187 622 тыс. рублей или 52% в составе валюты баланса.

Значительную часть раздела внеоборотных активов Общества занимает показатель «Отложенные налоговые активы». Отложенный налоговый актив сформирован в результате полученных убытков за 2003-2004, 2009-2010 годы, который в соответствии с законодательством может быть в дальнейшем признан в налоговом учете, с учетом ограничений, установленных НК РФ (п 2.1 статья 283 НК РФ).

Доля в составе валюты баланса данного показателя на конец отчетного периода составляет 11%. В анализируемом периоде отмечается снижение величины отложенного налогового актива и, по состоянию на 31.12.2023 года его величина составляет 34 355 тыс. рублей.

Показатель «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023 года в составе валюты баланса составляет 5%. В анализируемом периоде отмечается рост снижение величины относительно начала отчетного периода на 2%, или на 396 тыс. рублей, и, по состоянию на 31.12.2023 года величина данного показателя составляет 18 647 тыс. рублей.

Раздел баланса «Оборотные активы» сформирован преимущественно за счет дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), денежных средств и запасов. Доля данного раздела в валюте баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляет 22%. Величина оборотных активов в стоимостном выражении относительно начала отчетного периода увеличилась на 10% или на 7 127 тыс. рублей и, на конец анализируемого периода составила 78 734 тыс. рублей.

Анализ динамики отдельных показателей данного раздела баланса показывает следующее.

Показатель «Дебиторская задолженность» в составе валюты баланса составляет 17%. В анализируемом периоде отмечается рост величины относительно начала отчетного периода на 16%, или на 8 333 тыс. рублей, и, по состоянию на 31.12.2023 года величина данного показателя составляет 61 789 тыс. рублей. Увеличение суммы дебиторской задолженности преимущественно связано с увеличением величины задолженности федерального бюджета по возмещению налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2023 года.

Показатель «Денежные средства» в стоимостном выражении на конец анализируемого периода снижены на 996 тыс. рублей или на 8% и составил 12 049 тыс. рублей, его доля в составе валюты баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3%.

Доля запасов в составе валюты баланса на 31.12.2023 год составляет 1%. В стоимостном выражении запасы снизились на 28%, или на 1 385 тыс. рублей и составили на конец анализируемого периода 3 631 тыс. рублей.

Для оценки имущественного потенциала Общества проводится анализ динамики и структуры обязательств (пассива баланса). Эти позиции рассматриваются на основе таких показателей баланса, как стоимость собственного капитала (итог раздела баланса «Капитал и резервы») и заемного капитала (итоги разделов баланса «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства»).

Собственный капитал сформирован за счет уставного капитала, резервного капитала и непокрытого убытка прошлых лет, причем доля непокрытого убытка снижена по сравнению с данными на начало 2023 года на 1 076 тыс. рублей и составила 238 572 тыс. рублей, его доля в составе валюты баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляет -67%. В анализируемом периоде изменений уставного и резервного капитала не происходило.

Долгосрочные обязательства сформированы за счет величины прочих долгосрочных обязательств (в том числе долгосрочная кредиторская задолженность перед ОАО «РЖД»).

Показатель «Прочие долгосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2023 года в составе валюты баланса составляет 143%. В анализируемом периоде отмечается снижение величины относительно начала отчетного периода на 4%, или на 16 764 тыс. рублей. Величина данного показателя на конец анализируемого периода в стоимостном выражении составила 456 388 тыс. рублей

В составе прочих долгосрочных обязательств учтена долгосрочная кредиторская задолженность перед ОАО «РЖД» в размере 283 669 тыс. рублей. Данная задолженность возникла в 2003-2004 гг. в результате отсутствия законодательного порядка финансирования выпадающих доходов от предоставления права льготного проезда отдельным категориям граждан и потерь в доходах от государственного регулирования тарифов. Ежеквартально с ОАО «РЖД» подписываются акты сверки. Погашение реструктуризированной задолженности осуществляется в рамках заключенных соглашений с ОАО «РЖД». Информация о величине долгосрочной задолженности перед ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2023 года отражена с учетом графиков погашения реструктуризированной задолженности.

Краткосрочные обязательства сформированы преимущественно за счет кредиторской задолженности, заемных средств, оценочных обязательств и прочих краткосрочных обязательств.

Доля в составе валюты баланса данного раздела на конец отчетного периода составляет 28%. В анализируемом периоде отмечается рост величины краткосрочных обязательств на 11% или на 9 935 тыс. рублей и, по состоянию на 31.12.2023 года его величина составляет 101 437 тыс. рублей.

Значительную часть раздела краткосрочных обязательств Общества занимает показатель «Кредиторская задолженность». Сумма кредиторской задолженности за анализируемый период увеличилась на 7 237 тыс. рублей или на 11%. По состоянию на 31.12.2023 года ее величина составляет 72 210 тыс. рублей. Доля кредиторской задолженности в общей стоимости валюты баланса на конец анализируемого периода составляет 20%.

Показатель «Оценочные обязательства», связанный с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, рассчитанный по каждому сотруднику в составе валюты баланса составляет 4%. В анализируемом периоде отмечается рост величины относительно начала отчетного периода на 20%, или на 2 325 тыс. рублей, и, по состоянию на 31.12.2023 года величина данного показателя составляет 14 129 тыс. рублей.

Показатель «Прочие краткосрочные обязательства», сформированный за счет краткосрочных арендных обязательств в составе валюты баланса составляет 4%. В анализируемом периоде отмечается рост величины относительно начала отчетного периода на 3%, или на 373 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года величина данного показателя составляет 15 098 тыс. рублей.

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении НМА за 2023 год приведена в разделе «Нематериальные активы» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (страница 2-4).

4.2. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, с учетом следующих особенностей.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу – малоценные основные средства, не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация основных средств. В составе основных средств также не учитываются активы в случаях, предусмотренных до 1 января 2022 г. Положением по бухгалтерском учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и учетной политикой Общества. При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство. Объекты при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических лиц и физических лиц – предполагается продажа и т.п.

Начисление амортизационных отчислений по всем объектам основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств. Начисление амортизации производится независимо от деятельности Общества в отчетном периоде, не приостанавливается, за исключением, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Амортизационная премия в бухгалтерском учете не применяется.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа при их принятии к

бухгалтерскому учету комиссией на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технического отдела Общества. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 с учетом дополнений и изменений, или иными распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества.

В составе строки 11500 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года величина основных средств составила 18 647 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель снизился на 396 тыс. рублей, или на 2%, его доля в составе валюты баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляет 5%. Стоимость основных средств снижена за счет начисленной амортизации и списания неисправного оборудования. Структура основных средств в анализируемом периоде представлена следующим образом:

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	Остаточная стоимость на 01.01.2023г.		Остаточная стоимость на 31.12.2023г.		Отклонения	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Темп,%
Сооружения	447	2,3%	294	1,6%	-153	66%
Машины и оборудование	14 327	75,2%	14 219	76,3%	-108	99%
Транспортные средства	2 296	12,1%	1 270	6,8%	-1 026	55%
Производственный и хозяйственный инвентарь	107	0,6%	38	0,2%	-69	35%
Прочие активы, учитываемые в составе основных средств	1 866	9,8%	2 826	15,2%	960	151%
ВСЕГО	**19 043**	**100,0%**	**18 647**	**100,0%**	**-396**	**98%**

В соответствии с инвестиционной программой Общества (утвержденной решением Совета директоров 29.122022г. протокол № 167, с учетом корректировки от 30.06.2023 г., протокол № 172) в 2023 году приобретены и введены в эксплуатацию следующие объекты основных средств на сумму 6 256 тыс руб., в том числе:

- Программно-аппаратный комплекс рабочее место кассира (ПАК РМК) – 10 шт. на сумму 3 775 тыс. рублей. Целью приобретения является расширение количества каналов продаж посредством реализации проездных документов через сайт www.ticket.rzd.ru и мобильное приложение «РЖД Пассажирам».
- Файловый сервер – 1 шт. на сумму 532 тыс. рублей. Целью проекта является разделение сервера виртуальных машин и сервера для хранения данных и повышения отказоустоичивости систем.
- Панели маршрутные – 12 штук на сумму 1 355 тыс. руб. Цель проекта - обеспечение визуального качественного информирования пассажиров, находящихся вне вагона, в любое время суток, повышение доступности информации.

- Комплект системы видеонаблюдения – 1 штуки на сумму 200 тыс. рублей. Целью проекта является обеспечение безопасности производственных процессов.
- Экран межсетевой – 1 шт. на сумму 394 тыс. руб. Цель проекта – обеспечение информационной безопасности.

В связи с высокой степенью износа в следствии длительной эксплуатации и морального износа, а также техническими неисправностями в 2023 году выбыло 28 единиц объектов основных средств.

Информация о структуре и движении основных средств за 2023 год приведена в разделе «Основные средства» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (страница 5-8).

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Обществом по состоянию на 31.12.2023 года проведена оценка на наличие признаков обесценения. По итогам проведения проверки на обесценение основных средств признаков обесценения не выявлено, обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов. Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Для отражения в учете приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды применена ставка дисконтирования 0,2%. Ставка является расчетной величиной и значительно влияет на расходы отчетного периода. АО «Алтай-Пригород» осуществляет социально значимый вид деятельности, расходы на осуществление которого субсидируются за счет средств бюджета региона и применение ставки равной ставке по привлечению заемных средств на общих условиях влечет увеличение расходных обязательств бюджета, при этом лишая компанию источника оплаты арендных платежей в последующие года аренды (в связи с тем что происходит перераспределение расходов с последних лет действия договора на ближайшие периоды). Кроме того, АО «Алтай-Пригород» является системообразующей организацией российской экономики федерального значения, ввиду чего имеет ряд преимуществ, в том числе по привлечению заемного финансирования на льготных

условиях. При установлении экономически обоснованного тарифа на пригородные перевозки на 2023 год Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов также применена ставка 0,2% на основании факторов, описанных выше.

Информация по арендованному имуществу Общества представлена в таблице.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные тыс. руб.	Процентная ставка
Министерство транспорта Алтайского края	№ А195К057 от 04.07.2019г.	Аренда вагонов пассажирских	до 04.07.2043	Перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении	373,4	0,2%
АО "ФПК"	№ ФПК/6/А/9782/11/000001 от 11.01.2011г.	Аренда помещений	до 31.12.2024	Перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении	4,5	0,2%
АО "ФПК"	№ ФПК/06/А/9782/19/000090 от 01.07.2019г.	Аренда помещений	до 31.12.2024	Перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении	4,9	0,2%
АО "ФПК"	№ ФПК/6/А/9782/11/000231 от 01.10.2011г.	Аренда помещений	до 31.12.2024	Перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении	7,0	0,2%
АО "ФПК"	№ ФПК/6/А/9782/12/000405 от 01.11.2012г.	Аренда помещений	до 31.12.2024	Перевозка железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении	1,0	0,2%

Помимо этого, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде, тыс.руб.	Планируемые расходы на аренду с учетом срока, тыс.руб.
ПАО Сбербанк России	№ 448644-SP-РБ-2565 от 07.03.2023	Контрольно-кассовая техника	Срок аренды не превышает 12 месяцев	470,4	470,4
ОАО «РЖД»	№ 207/ЦДМВ от	Моторвагонный подвижной состав (электропоезда)	Договоры аренды, предусматривающие	481 753,6	481 753,6

	30.12.2022		уплату переменных платежей		
ОАО «РЖД»	№ 208/ЦДМВ от 30.12.2022	Железнодорожный подвижной состав (пассажирские вагоны)	Договоры аренды, предусматривающие уплату переменных платежей	378 566,4	378 566,4

4.3. Отложенные налоговые активы

В составе строки 11800 бухгалтерского баланса Общества сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало анализируемого периода составляла 76 694 тыс. рублей. В анализируемом периоде произошло снижение величина ОНА. Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2023 составила 34 355 тыс. рублей. Детальный анализ факторов, влияющих на величину отложенных налоговых активов, проведен в разделе 5.12 настоящих пояснений.

4.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 года величина прочих внеоборотных активов по строке 11900 бухгалтерского баланса Общества составляет 187 622 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель снизился на 11 752 тыс. рублей, или на 6 %, его доля в составе валюты баланса составляет 52%.

тыс. рублей

Наименование	Задолженность на 01.01.2023г.	Задолженность на 31.12.2023г.	Доля в составе задолженности, %
Прочие внеоборотные активы – итого, в том числе	**199 374**	**187 622**	**100**
Активы в форме права пользования	199 021	185 502	99
Прочие внеоборотные активы	353	2 120	1

Основной долей 99% в составе строки 11900 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года является величина активов в форме права пользования согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» – 185 502 тыс. рублей, в том числе по договорам аренды помещений с АО «ФПК» - 4 373 тыс. рублей, по договору аренды транспорта с Министерством транспорта Алтайского края – 181 129 тыс. рублей.

Сведения об активах в форме права пользования, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на стр. 12-13.

4.5. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15

ноября 2019 г. № 180н. Единицей запасов является номенклатурный номер. В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по фактическим ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно. Запасы, списываемые в производство, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней стоимости.

Средства индивидуальной защиты работников (специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления), а также форменная, одежда отражаются обособленно на отдельном субсчете счета учета материалов. Для обеспечения сохранности указанного имущества после списания его стоимости осуществляется учет на отдельном забалансовом счете учета имущества МЦ 02 «Специальная одежда в эксплуатации».

В составе строки 12100 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года стоимость оборотных активов по показателю «Запасы» составляет 3 631 тыс. рублей. Структура запасов Общества в анализируемом периоде представлена следующим образом:

тыс. рублей

ЗАПАСЫ	Остаток запасов на 31.12.2022		Остаток запасов на 31.12.2023		Отклонения	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Темп,%
Сырье и материалы	2 578	51,4%	1 452	40,0%	-1 126	56%
Топливо	13	0,3%	74	2,0%	61	569%
Тара	1	0,0%	1	0,0%	0	100,0%
Специальная и форменная одежда	1 006	20,1%	306	8,4%	-700	30%
Товары для перепродажи	1 418	28,3%	1 798	49,5%	380	127%
ВСЕГО	**5 016**	**100,0%**	**3 631**	**100,0%**	**-1 385**	**72%**

Общая стоимость запасов за отчетный период уменьшилась на 28 % и на конец отчетного периода составила 3 631 тыс. руб. Основную долю запасов составляют "сырье и материалы, " и "товары для перепродажи". Основное снижение запасов произошло по группе "сырье и материалы» за счет системного подхода к контролю остатков, который дает возможность не увеличивать сверхнормативные объемы запасов материалов, но и не снижать их до минимума. Уменьшение стоимости запасов на конец отчетного периода в общей стоимости составило 1 385 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года из состава запасов исключена остаточная стоимость специальной и форменной одежды, приобретенная и выданная сотрудникам в 2023 году со сроком носки более 12 месяцев в размере 2 826 тыс. рублей и при формировании бухгалтерского баланса по итогам 2023 года отнесена в строку 11500 «Основные средства» в соответствии с требованиями Учетной политики Общества.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом по состоянию на 31.12.2023 года проведена оценка запасов на наличие признаков обесценения. По итогам процедуры оценки признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение запасов на отчетную дату 31.12.2023 года не создавался.

Информация о движении запасов за 2023 год представлена в таблице.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.	Изменения за период		По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
		поступление, тыс. руб.	выбытие, тыс. руб.	
Запасы всего	**5 016**	**35 270**	**36 655**	**3 631**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – итого, в том числе:	3 598	21 979	23 744	1 833
материалы	*2 580*	*17 244*	*18 371*	*1 453*
топливо	*13*	*486*	*425*	*74*
специальная и форменная одежда на складе	*1 005*	*4 249*	*4 948*	*306*
Товары для перепродажи	1 418	13 291	12 911	1 798

Информация о структуре запасов на конец 2023 года приведена в разделе «Запасы и затраты» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (страница 14).

4.6. Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иные активы, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

В составе строки 12300 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года величина дебиторской задолженности контрагентов Общества составляет 61 789 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель увеличился на 8 333 тыс. рублей, или на 16%, его доля в составе валюты баланса составляет 17%.

Структура дебиторской задолженности Общества в анализируемом периоде, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена следующим образом:

тыс. рублей

Наименование	**Задолженность на 31.12.2022**		**Задолженность на 31.12.2023**		**Отклонения**	
	Сумма	**Доля**	**Сумма**	**Доля**	**Сумма**	**Темп,%**

Наименование	Задолженность на 31.12.2022		Задолженность на 31.12.2023		Отклонения	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Темп,%
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за перевозки - итого, в т.ч.	10 021	18,7%	15 570	25,2%	5 549	155%
ОАО "РЖД"	*2 045*		*2 710*			
ДЗО ОАО "РЖД"	*4 989*		*4 730*			
Субъекты РФ	*2 375*		*7 324*			
прочие контрагенты	*612*		*806*			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков кроме перевозки	426	0,8%	8	0,0%		
Авансы выданные	288	0,5%	228	0,4%		
Дебиторская задолженность бюджетов по налогам и сборам	39 310	73,5%	44 534	72,1%	5 224	113%
Прочая задолженность	3 411	6,4%	1 449	2,3%	-1 962	43%
Субъекты РФ	*2 279*		0			
ВСЕГО	**53 456**	**100,0%**	**61 789**	**100,0%**	**8 333**	**116%**

Наибольший удельный вес 72% в структуре дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 года занимает дебиторская задолженность по налогам и сборам, которая составляет 44 534 тыс. рублей, в том числе задолженность федерального бюджета по возмещению налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2023 года – 44 468 тыс. рублей.

Значительную долю 25% в структуре дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 года занимает задолженность покупателей и заказчиков за перевозки в пригородном сообщении, которая составила 15 570 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность Министерства труда и социальной защиты Алтайского края составила 3 289 тыс. рублей, в том числе:

- 2 938 тыс. рублей за проезд обучающихся 2023 году,

- 351 тыс. рублей за проезд льготной категории граждан регионального уровня в 2023г.;

- задолженность Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации за перевозки федеральных льготников составила 4 035 тыс. рублей;

- задолженность ОАО «РЖД» за проезд работников в пригородном сообщении составила 2 710 тыс. рублей;

- задолженность АО «Экспресс-пригород» по выручке от продажи билетов пригородного сообщения по агентскому договору составила 1 037 тыс. рублей;

- задолженность АО «ФПК» составила 3 693 тыс. рублей, в том числе:

- 3 548 тыс. рублей по выручке от продажи билетов по агентскому договору,

- 145 тыс. рублей за проезд работников в пригородном сообщении;

➢ прочая задолженность за перевозки составила 806 тыс. рублей, в том числе задолженность благотворительного фонда «Почет» ОАО «РЖД» за проезд неработающих пенсионеров составила 212 тыс. рублей, проезд военнослужащих – 447 тыс. рублей.

Прочая дебиторская задолженность Общества составила 2% в структуре общей дебиторской задолженности или 1 449 тыс. рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности за 2023 год представлена в таблице.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2022г., тыс. руб.	Изменения за период		Задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.
		поступление, тыс. руб.	выбытие, тыс. руб.	
Дебиторская задолженность – всего, в том числе	**53 456**	**688 332**	**679 999**	**61 789**
покупатели и заказчики за перевозки	10 021	268 167	262 618	15 570
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	426	192	610	8
авансы выданные	288	237 241	237 301	228
налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	39 310	174 884	169 660	44 534
прочая задолженность	3 411	7 848	9 810	1 449

Информация о структуре дебиторской задолженности отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на страницах 15-19.

4.7. Денежные средства

В составе строки 12500 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года величина денежных средств Общества составляет 12 049 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель снизился на 996 тыс. рублей, или на 8%, его доля в составе валюты баланса составляет 3%.

Структура денежных средств, представленных в бухгалтерском балансе Общества в анализируемом периоде, представлена следующим образом:

тыс. рублей

Наименование	**по состоянию на 31.12.2022**		**по состоянию на 31.12.2023**		**Отклонения**	
	Сумма	**Доля**	**Сумма**	**Доля**	**Сумма**	**темп %**
Денежные средства на расчетных счетах	9 782	75,0%	7 842	65,1%	-1 940	80%
Переводы в пути	3 171	24,3%	4 114	34,1%	943	130%
Наличные в кассе	92	0,7%	93	0,8%	1	101%
ВСЕГО	**13 045**	**100,0%**	**12 049**	**100,0%**	**-996**	**92%**

Расчетные счета в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2023 года

Наименование банка	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
Банк ВТБ (ПАО)	расчетный	40702810614030000645	31.072013г.
Сбербанк России	расчетный	40602810702000000017	18.07.2012г.
Сбербанк России	расчетный	40602810302000000048	25.04.2016г.

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.

4.8. Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иные активы, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора остается не более 12 месяцев.

В составе строки 15200 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 года величина кредиторской задолженности Общества составляет 72 210 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель увеличился на 7 237 тыс. рублей, или на 11%, его доля в составе валюты баланса составляет 20%. Структура кредиторской задолженности Общества в анализируемом периоде представлена следующим образом:

тыс. рублей

Кредиторская задолженность	Задолженность на 31.12.2022		Задолженность на 31.12.2023		Отклонение	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Абсолютное	Темп, %
Прочие долгосрочные обязательства: Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе	**285 627**	**100,0%**	**283 669**	**100,0%**	**-1 958**	**99,0%**
перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	285 627	100,0%	283 669	100,0%	-1 958	99,0%

- ОАО "РЖД"	*285 627*	*100,0%*	*283 669*	*100,0%*	-1 958	*99,0%*
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе						
перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	34 457	53,0%	34 220	47,4%	-237	99,3%
- ОАО "РЖД"	*18 365*		*18 795*			
- ДЗО ОАО "РЖД"	*2 343*		*2 827*			
прочие контрагенты	*13 749*		*12 598*			
Задолженность перед персоналом по оплате труда	15 555	23,9%	18 765	26,0%	3 210	120,6%
Задолженность передбюджетом по налогам и сборам	12 737	19,6%	12 628	17,5%	-109	99,1%
Прочая задолженность (стр ББ 15290 + стр ББ 15250	2 224	3,4%	6 597	9,1%	4 373	296,6%
Всего Краткосрочная кредиторская задолженность	**64 973**	**100,0%**	**72 210**	**100,0%**	**7 237**	**111,1%**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года данные о долгосрочной кредиторской задолженности за услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта и задолженности по аренде подвижного отражены с учетом графиков погашения реструктуризированной задолженности, согласно подписанным Соглашениям с ОАО «РЖД», в разделе баланса Долгосрочные обязательства по строке 14500 «Прочие обязательства». Данная задолженность возникла в 2003-2004 гг. в результате отсутствия законодательного порядка финансирования выпадающих доходов от предоставления права льготного проезда отдельным категориям граждан и потерь в доходах от государственного регулирования тарифов. Ежеквартально по данной задолженности подписываются акты сверки взаимных расчетов с ОАО «РЖД». Платежи производятся в соответствии с графиком погашения реструктуризированной задолженности. Величина показателя долгосрочных обязательств перед ОАО «РЖД» на конец отчетного периода составила 283 669 тыс. рублей со снижением к началу года на 1 958 тыс. рублей. Отражена в составе строки 14500 «Прочие обязательства».

В разделе баланса «Краткосрочные обязательства» сумма кредиторской задолженности на начало отчетного периода составила 64 973 тыс. рублей и на конец отчетного периода 72 210 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес 47% в структуре общей краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2023 года занимает задолженность перед «поставщиками и подрядчиками», которая составляет 34 220 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода данный показатель значительно снизился на 237 тыс. рублей.

Незначительную долю 9% в составе общей краткосрочной кредиторской задолженности Общества занимает прочая задолженность Общества, которая составляет 6 597 тыс. рублей, в том числе, ззадолженность Министерству транспорта Алтайского края составила 4 051 тыс.

рублей и задолженность в рамках заключенных агентских договоров от продажи билетов - 1 806 тыс. рублей, в том числе:

- перед АО «ФПК» - 842 тыс. рублей;

- перед АО «Экспресс-пригород» - 946 тыс. рублей;

- прочие - 18 тыс. рублей.

Прочая кредиторская задолженность составила 740 тыс. рублей.

Рост кредиторской задолженности по оплате труда составляет 120% или 3 210 тыс. рублей, обусловлен увеличением численности Общества.

Информация о движении кредиторской задолженности за 2023 год представлена в таблице.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2022г., тыс. руб.	Изменения за период		Задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.
		поступление, тыс. руб.	выбытие, тыс. руб.	
Кредиторская задолженность - всего	**552 850**	**1 931 588**	**1 940 742**	**543 696**
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе	**473 152**	**0**	**16 764**	**456 388**
поставщикам и подрядчикам	*285 627*	*0*	*1 958*	*283 669*
по арендным обязательствам	*187 525*	*0*	*14 806*	*172 719*
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	**64 973**	**1 916 490**	**1 909 253**	**72 210**
поставщикам и подрядчикам	*34 457*	*1 063 071*	*1 063 308*	*34 220*
персоналу по оплате труда	*15 555*	*220 109*	*216 899*	*18 765*
перед бюджетом по налогам и сборам	*12 737*	*86 058*	*86 167*	*12 628*
авансы за перевозки	*69*	*13 620*	*13 685*	*4*
прочая задолженность	*2 155*	*533 632*	*529 194*	*6 593*
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе	**14 725**	**15 098**	**14 725**	**15 098**
по арендным обязательствам	*14 725*	*15 098*	*14 725*	*15 098*

Информация о структуре кредиторской задолженности отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на страницах 20-22.

4.9. Оценочные обязательства

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности.

В соответствии с действующим законодательством в составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. предусмотрено создание резервов:

- резервов под обесценение основных средств и капитальных вложений;

-резерв под обесценение финансовых вложений.

-резерв под обесценение запасов.

-резервов по сомнительным долгам.

- резерв на оплату отпускных .

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Резервы под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавались в связи отсутствием признаков обесценения.

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался в виду отсутствия финансовых вложений в проверяемом периоде.

Резерв по обесценению запасов не создан в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности не сформирован в связи с отсутствием задолженности с признаками сомнительной.

В составе оценочных обязательств отражены резервы по отпускам сотрудников организации.

4.9.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков

Оценочные обязательства, связанные с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, принимаемым для расчета отпускных. Также формируются оценочные обязательства по вознаграждениям работникам в соответствии с Положением, утвержденным в Обществе.

Данные о движении данного оценочного обязательства отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на странице 26.

4.9.2. Резерв по сомнительным долгам

Учетной политикой Общества предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности за оказанные услуги, выполненные работы, которая не будет погашена в установленные договором сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Общества прочими расходами. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв на эти суммы. Суммы восстановленного резерва относятся на прочие доходы Общества.

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляла 0. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам равна 0.

Данные о движении резерва по сомнительным долгам отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (страница 26).

4.10. Сведения о сумме налогов и сборов, уплаченных Обществом в 2023 году

В 2023 году Обществом было оплачено 97 067 тыс. рублей налогов в бюджеты разных уровней и во внебюджетные фонды, из них:

- во внебюджетные фонды – 63 136 тыс. рублей;
- налог на добавленную стоимость – 1 901 тыс. рублей;
- налог на доходы физических лиц – 28 137 тыс. рублей;
- налог на прибыль – 3 868 тыс. рублей;
- транспортный налог – 25 тыс. рублей.

4.11. Отчет о финансовых результатах

тыс. рублей

Наименование показателя	За Январь Декабрь 2022г.	За Январь Декабрь 2023г.	Абсолютное отклонение	Темп роста, %
Выручка	594 661	775 075	180 414	130,3
в том числе: пассажирские перевозки в пригородном сообщении	565 890	749 011	183 121	132,4
прочие виды деятельности	28 771	26 064	-2 707	90,6

Наименование показателя	За Январь Декабрь 2022г.	За Январь Декабрь 2023г.	Абсолютное отклонение	Темп роста, %
Себестоимость продаж	(919 580)	(1 124 537)	-204 957	122,3
в том числе: пассажирские перевозки в пригородном сообщении	(902 384)	(1 110 766)	208 382	123,1
прочие виды деятельности	(17 196)	(13 771)	-3 425	80,1
Валовая прибыль (убыток)	(324 919)	(349 462)	-24 542	107,6
Коммерческие расходы	(6 488)	(6 902)	-414	106,4
Управленческие расходы	(54 301)	(69 062)	-14 761	127,2
Прибыль (убыток) от продаж	(385 708)	(425 426)	-39 717	110,3
Проценты к получению	0	0	0	-
Проценты к уплате	(429)	(391)	38	91,1
Прочие доходы	409 755	441 122	31 367	107,7
Прочие расходы	(6 454)	(11 253)	-4799	174,4
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 164	4 052	-13 112	23,6
Налог на прибыль	(5 107)	(2 976)	2 131	-
Чистая прибыль (убыток)	12 057	1 076	-10 981	-

Объемные и качественные показатели деятельности Общества

Услугами железнодорожного транспорта пригородного сообщения, которые оказывает Общество в регионе, пользуются такие категории граждан как:

- граждане, оформляющие билеты в билетных кассах за наличный расчет («платные» пассажиры);

- студенты и школьники (предоставляется 50% скидка со стоимости проезда);

- работники и неработающие пенсионеры ОАО «РЖД», ДЗО ОАО «РЖД»;

- граждане, которым предоставляются меры социальной поддержки по проезду за счет средств федерального бюджета (льготники федерального уровня);

- граждане, которым предоставляются меры социальной поддержки по проезду за счет средств регионального бюджета (льготники регионального уровня);

- прочие категории.

Анализ объемных показателей представлен в таблице.

Показатель	2022 г.	2023 г.	Абсолютное отклонение	Темп роста %
Отправление пассажиров, тыс. чел.	7 731,5	7 825,2	93,7	101,2
Пассажирооборот, млн. пасс.-км.	407,2	449,4	42,2	110,4
Населенность, чел./ваг.	28,3	29,4	1,1	103,9
Средняя дальность, км.	52,7	57,4	4,8	109,0
Объем ваг-км работы, тыс. ваг-км.	14 388,0	15 282,0	894,0	106,2

За 2023 год Обществом перевезено 7 825,2 тыс. пассажиров, что к 2022 году составляет +93,7 тыс. чел. или 101,2%, в разрезе категорий пассажиров:

- по региональным льготникам (-3,9 тыс. чел. или 97,4%),
- по федеральным льготникам (+2,0 тыс. чел. или 100,6%),
- по железнодорожникам (-4,8 тыс. чел. или 98,5%),
- по учащимся (+31,2 тыс. чел. или 104,2%),
- по военнослужащим (-4,4 тыс. чел. или 59,7%),
- по платным пассажирам (+73,6 тыс. чел. или 101,2%).

Показатель «пассажирооборот» составил 449,4 млн. пасс-км (+42,2 млн. пасс-км или 110,4%). Увеличение пассажирооборота связано с увеличением количества отправленных пассажиров и дальности поездки. Средняя дальность поездки увеличена на 4,8 (109,0%) и составила 57,4 км.

Вагоно-километры – 15 282,0 тыс. ваг-км. (+894,0 тыс. ваг-км, 106,2%), рост обусловлен увеличением составности скорых и ускоренных поездов в соответствии с пассажиропотоком, а также запуском нового скорого поезда Барнаул-Славгород с декабря 2022 года.

4.11.1. Анализ структуры доходных поступлений

За 2023 год получено 775 075 тыс. рублей доходов (без учета субсидий на компенсацию потерь в доходах от государственного регулирования тарифов) с увеличением на 180 414 тыс. рублей (+30%) к 2022 году. По пассажирским перевозкам в пригородном сообщении получено 749 011 тыс. рублей (+183 121 тыс. рублей, +22% к 2022 году), по прочим видам деятельности 26 064 тыс. рублей (-2 707 тыс. рублей, -9% к 2022 году).

Тарифы для населения на 2023 год утверждены Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов от 01 ноября 2022 года - решения № 115, №116, протокол заседания Правления №43/1, №43/2.

Структура доходов по пассажирским перевозкам представлена следующим образом:

✓ платная выручка 578 609 тыс. рублей (+145 113 тыс. рублей, +33,5% к 2022 году);

✓ за перевозку студентов и школьников выпадающие доходы 67 081 тыс. рублей (+14 472 тыс. рублей, +27,5% к 2022 году);

✓ по договорам с подразделениями ОАО «РЖД» и ДЗО ОАО «РЖД» за перевозку работников 25 126 тыс. рублей (+3 261 тыс. рублей, +14,9% к 2022 году);

✓ за перевозку федеральных льготников 61 751 тыс. рублей (+16,302 тыс. рублей, +35,9% к 2022 году);

✓ за перевозку региональных льготников выпадающие доходы 13 737 тыс. рублей (+3 325 тыс. рублей, +31,9% к 2022 году);

✓ прочие доходы составили 2 707 тыс. рублей (+3 113 тыс. рублей).

Рост доходов связан с индексацией тарифа, увеличением количества отправленных пассажиров, а также средней дальности поездки.

Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах по строке 23400, составили 441 122 тыс. рублей, в том числе:

- потери в доходах, возникшие вследствие государственного регулирования тарифов на услуги по перевозке пассажиров 433 511 тыс. рублей (+28 912 тыс. рублей, +7,2% к 2022 году);

- прочие доходы 7 611 тыс. рублей.

4.11.2. Анализ структуры расходов

В 2023 году общие расходы Общества составили 1 212 145 тыс. рублей, возросли на 224 893 тыс. рублей (+22,8%) к 2022 году.

Структура расходов в анализируемом периоде представлена следующим образом.

тыс. рублей

Наименование показателя	За Январь Декабрь 2022г.	За Январь Декабрь 2023г	Абсолютное отклонение, +/-	Темп роста %	Доля в составе общих расходов, %
Себестоимость продаж	(919 580)	(1 124 537)	204 957	122,3%	-92,8%
в том числе: пассажирские перевозки в пригородном сообщении	(902 384)	(1 110 766)	208 382	123,1%	
прочие виды деятельности	(17 196)	(13 771)	-3 425	80,1%	
Коммерческие расходы	(6 488)	(6 902)	414	106,4%	-0,6%
Управленческие расходы	(54 301)	(69 062)	14 761	127,2%	-5,7%
Прочие расходы	(6 454)	(11 253)	4 761	169,2%	-0,7%
Проценты к уплате	(429)	(391)	-38	91,1%	0,003%
ИТОГО расходов	(987 252)	(1 212 145)	224 893	122,8%	100,0%

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 124 537 тыс. рублей и возросла на 204 957 тыс. рублей (+22,3 %) к 2022 году.

В структуре себестоимости расходы по пассажирским перевозкам занимают 98,8 % и составляют 1 110 766 тыс. рублей с увеличением на 208 382 тыс. рублей (+23,1%) к 2022 году.

Коммерческие расходы составили 6 902 тыс. рублей, увеличилась на 414 тыс. рублей (+6,4%) к 2022 году.

Управленческие расходы составили 69 062 тыс. рублей и увеличились на 14 761 тыс. рублей (+27,2%) к 2022 году.

Прочие расходы составили 11 253 тыс. рублей и увеличились к 2022 году на 4 761 тыс. рублей (+69,2%) к 2022 году.

Учет расходов по пассажирским перевозкам, по прочим видам деятельности, ведется согласно Номенклатуре доходов и расходов Общества, разработанной на основании Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденного приказом Минтранса России. На основании вышеуказанного документа расходы Общества в бухгалтерском учете учитываются в разрезе статей и элементов затрат. Структура затрат по элементам в анализируемом периоде представлена следующим образом.

Материальные затраты составили 50 748 тыс. рублей с увеличением на 11 308 тыс. рублей (+129,4%) к 2022 году. Причиной увеличения материальных затрат в сравнении с 2022 годом является:

- увеличение расходов по агентскому договору по продаже билетов агентом АО «ФПК» по следующим причинам: продажа билетов на новый скорый поезда Барнаул – Славгород; переход на 7000-ую нумерацию скорых поездов Барнаул – Рубцовск. Ранее оформление билетов агентом производилось на АРМ кассира, по цене 5,97 руб./билет. С введением 7000-ой нумерации пригородных поездов по маршруту Барнаул – Рубцовск, проездные документы оформляются в системе Экспресс, на ПАК РМК, по цене 52,49 руб./билет (с увеличением цены агентского вознаграждения на 11% согласно подписанному договору с АО «ФПК»).

- увеличение расходов на вывоз твердых бытовых отходов, расходов на стирку подголовников, штор и спецодежды в связи с запуском в декабре 2022 года скорого поезда Барнаул-Славгород;

- увеличение затрат на информационные материалы в связи с передачей в аренду Обществу новых электропоездов серии ЭП3Д (размещение информационных наклеек в вагонах), большим количеством мероприятий по привлечению пассажиров (распространение информационных листовок), размещение тактильных табличек в вагонах поездов;

- приобретение аккумуляторной батареи для замены батареи, вышедшей из строя, на пассажирском вагоне собственности Правительства Алтайского края;

- увеличение затрат на хозтовары для пассажирских вагонов в связи с вводом скорого поезда Барнаул-Славгород;

- пошив защитных чехлов на сидения в связи с передачей в аренду Обществу новых пассажирских вагонов.

Затраты на оплату труда составили 220 418 тыс. рублей, рост на 40 255 тыс. рублей (+22,3%) к 2022 году. Увеличению объема затрат на оплату труда способствовал ряд причин:

- индексация заработной платы в 2023 году, которая проводилась в соответствии с Коллективным договором Общества, изменением ИПЦ;

- увеличением численности из-за ввода в эксплуатацию нового поезда Барнаул-Славгород с 12.12.2022 г.

- изменением условий оплаты труда: ключевых руководителей с 14.04.2023 г.; остальных руководителей, специалистов, служащих и рабочих с 01.08.2023 г.

- увеличение выплат материальной помощи к основному оплачиваемому отпуску работникам (в связи с изменением тарифных ставок/окладов) и укомплектованием численности.

Страховые взносы (отчисления на социальные нужды) составили 65 274 тыс. рублей, увеличены на 12 070 тыс. рублей (+22,7%) к 2022 году за счет увеличения затрат на оплату труда.

Амортизация составила 26 990 тыс. рублей, +3 862 тыс. рублей (+166,9%) к 2022 году. Рост обусловлен увеличением затрат на приобретение малоценных активов в связи с вводом скорого поезда Барнаул-Славгород в декабре 2022 года. Согласно учетной политике Общества данные затраты относятся к элементу амортизации.

Прочие затраты составили 837 072 тыс. рублей с увеличением на 152 639 тыс. рублей (+22,3%) к 2022 году, что связано со следующими факторами:

- увеличение расходов на аренду подвижного состава ОАО «РЖД», а именно:

  - увеличение в 2023 году количества арендованных вагонов выпуска 2022 года;

  - в связи с передачей в 2023 году в аренду 3-х электропоездов серии ЭП3Д взамен выбывающих по сроку службы электропоездов серии ЭД9М, ЭД9Э (ставки на текущий и капитальный ремонт у электропоездов серии ЭП3Д выше, чем у серии ЭД9М, ЭД9Э);

  - увеличение расходов на аренду подвижного состава за счет запуска скорого поезда Барнаул-Славгород (увеличение объемных показателей);

- увеличение расходов на обеспечение транспортной безопасности за счет запуска скорого поезда Барнаул-Славгород, а так же увеличения времени охраны. Увеличение времени с 10 до 30 минут произведено в целях соблюдения принципа непрерывности обеспечения транспортной безопасности, т.к. после осмотра ТС при подаче под посадку защита транспортных средств должна осуществляться и в период посадки пассажиров;

- увеличение расходов по сопровождению доступа к программно-техническому комплексу серверов рабочих мест кассиров в связи с увеличением количества программно-аппаратных комплексов (ПАК);

- затраты на доработку ПО АСУППС (в части запуска модулей «Прием платежей через систему СБП», «ВВТ для железнодорожников»), а также на техническое сопровождение ПО «Мобильный абонемент»;

- затраты на обучение кадрового состава руководителей высшего и среднего звена.

Расходы, предъявляемые ОАО «РЖД» за услуги по аренде, техническому обслуживанию, ремонту, управлению и эксплуатации подвижного состава, за услуги использования инфраструктуры железнодорожного транспорта занимают 86,5% в составе прочих расходов Общества по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении.

Информация о затратах на производство представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в форме №5 на странице 23.

4.11.3. Финансовый результат

Финансовый результат Общества (с учетом прочих доходов и расходов) за 2023 год до налогообложения – прибыль в размере 4 052 тыс. рублей, в том числе по подсобно-вспомогательной деятельности 4 052 тыс. рублей. Чистая прибыль по итогам работы 2023 года составила 1 076 тыс. руб.,

Детализация показателей по статьям отчетов, отраженных как в бухгалтерском балансе, так и в Отчете о финансовых результатах, произведена на основании требований действующего законодательства, а также требований, предъявляемых акционерами Общества.

4.12. Раскрытие информации по отложенным налоговым активам (обязательствам). Расчеты по налогу на прибыль.

Нормы ПБУ 18/02 устанавливают правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В бухгалтерском учете подлежат отражению не только суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет, или суммы излишне уплаченного и (или) взысканного налога, причитающейся Обществу, либо суммы произведенного зачета по налогу в отчетном периоде, но и отражение в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для отражения в учете операций в соответствии с ПБУ 18/02 Общество использует Методику в ОАО «РЖД» по расчету отложенных налоговых активов и обязательств методом «баланса». В анализируемом периоде сформированы следующие разницы:

Наименование показателя	Сумма по данным бухгалтерского учета на 31.12.2023	Сумма по данным налогового учета на 31.12.2023	Балансовая оценка разниц				
			Всего разниц (4=3-2)	в т.ч. Временная вычитаемая разница (дт09 Кт99)	в т.ч. Временная налогооблагаемая разница (дт99 Кт77)	ОНА	ОНО

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
Актив							
Основные средства	15 821	11 776	- 4 044		4 044		809
Материалы	4 660	1 782	- 2 878		2 878		576
Права пользования активами	185 502	0	- 185 502		185 502		37 100
Убыток по налоговому учету	0	158 201	158 201	158 201		31 640	
Пассив							
Оценочные обязательства	14 129	0	- 14 129	14 129		2 826	
Кредиторская задолженность	4 051		- 4 051	4 051		810	
Обязательства по аренде	187 816	0	- 187 816	187 816		37 564	
ИТОГО						**72 840**	**38 485**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто) согласно требований Учетной политики.

По итогам 2023 года Обществом по данным налогового учета получена прибыль в размере 11 218 тыс. рублей. Применяемая в отчетном периоде ставка налога на прибыль составляет 20 (Двадцать) процентов.

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

Данные с распределением по годам налогового убытка и величины отложенного налогового актива приведены в таблице.

Год	Налогооблагаемая база по декларации, руб.	Погашение убытка прошлых лет, руб.	Убыток прошлых лет/текущий по состоянию на 31.12.2023	ОНА, руб.
2009	-963 421 000,0	------	-47 605 796,0	-9 521 159,2
2010	-83 405 000,0	------	-83 405 000,0	-16 681 000,0
2011	56 869 000,0	56 869 000,0		
2012	5 456 800,0	5 456 800,0		

Год	Налогооблагаемая база по декларации, руб.	Погашение убытка прошлых лет, руб.	Убыток прошлых лет/текущий по состоянию на 31.12.2023	ОНА, руб.
2017	2 915 600,0	1 457 800,0		
2018	9 548 600,0	4 774 300,0		
2019	7 887 864,0	3 943 932,0		
2020	-1 323 148,0	------	-1 323 148,0	-264 629,6
2021	-25 866 944,0	------	-25 866 944,0	-5 173 388,8
2022	28 368 364,0	14 184 182,0		
2023	22 436 244,0	11 218 122,0		
Итого			-158 200 888,0	-31 640 177,6

Расчет чистой прибыли по итогам 2023 года.

Операция	Сумма, тыс. рублей	Проводка
Прибыль до налогообложения	4 052	Дт 90 – Кт 99.01.1
Текущий налог на прибыль	2 244	Дт 99.02.Т – Кт 68.04
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	732	
Погашено ОНО	*3 122*	*Дт 77 – Кт 99.02.О*
Признан ОНА	*3 854*	*Дт 99.02.О – Кт 09*
Чистая прибыль	1 076	

Расчет налоговых обязательств за 2023 год:

1. Налоговая база для исчисления налога за 2023 год составила – 11 218 122 руб. (строка 120 Лист 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль).

2. Сумма исчисленного налога на прибыль за 2023 год составила (68.04.1) – 2 243 624 руб. (строка 24110 отчета о финансовых результатах), в том числе:

3. Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 4 052 108 руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Сумма отложенного налога на прибыль в строке 24120 Отчета о финансовых результатах составила - (- 732 701) руб., сложилась как:

-разница между начисленными и погашенными налоговыми активами – 3 854 504 руб.,

-разница между начисленными и погашенными налоговыми обязательствами- 3 121 804 руб.

4. Налог на прибыль по итогам 2023 года равен:

2 243 624 (исчисленный налог на прибыль по налоговой прибыли) + 732 701 (отложенный налог на прибыль) = 2 976 325 (строка 24100 отчета о финансовых результатах).

5.13.1 Раскрытие информации о прибыли (убытке) приходящейся на одну акцию.

1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль отчетного периода = прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении Общества за отчетный период = 1 075 743 рублей.

Дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (количество выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01.2023			100
01.02.2023			100
01.03.2023			100
01.04.2023			100
01.05.2023			100
01.06.2023			100
01.07.2023			100
01.08.2023			100
01.09.2023			100
01.10.2023			100
01.11.2023			100
01.12.2023			100
Итого 31.12.2023			100

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

(100 x 12) / 12 = 100

$$\text{Базовая прибыль на акцию за 2023 год} = \frac{\text{Базовая прибыль (убыток) отчетного периода}}{\text{Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года}}$$

$$\frac{1\,075\,743}{100} = 10\,757 \text{ рублей.}$$

Базовый прибыль на акцию за 2022 год = 120 573 рублей.

2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию.

АО «Алтай-Пригород» не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. АО «Алтай-Пригород» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

4.13. Основные показатели отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств содержит сведения о денежных потоках (поступлениях и платежах денежных средств и денежных эквивалентов) с учетом их остатков на начало и конец отчетного периода в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При определении денежного потока по строке 41110 «Поступление денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и строке 41210 «Денежные средства, направленные на оплату товаров, работ и услуг» произошло уменьшение величины денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, работ и услуг на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах в размере 170 850 тыс. рублей.

Также, свернуто, отражены денежные потоки по строкам:

- 41110 «Поступило от продажи продукции, работ и услуг» на сумму 181 тыс. рублей в части возврата излишне перечисленного финансирования за оказанные услуги по перевозке граждан-получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Условиями государственного контракта предусмотрен возврат сумм превышения выплат над суммой фактически оказанных услуг по перевозке граждан-получателей социальной услуги железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Возврат осуществлен в 1 квартале 2023 года за услуги 2022 года.
- 41190 «Прочие поступления денежных средств» и строке 41290 «Прочие выплаты, перечисления денежных средств» на сумму 30 949 тыс. рублей в части агентских договоров:

- по выручке от продажи билетов в вагоны поездов дальнего следования по агентскому договору с АО «ФПК» в размере 16 002 тыс. рублей;
- по выручке от продажи билетов в пригородном сообщении по агентскому договору с АО «Экспресс-пригород» в размере 14 355 тыс. рублей;
- по выручке от продажи билетов по агентскому договору с прочими контрагентами в размере 592 тыс. рублей.

Поступления от продажи продукции, работ услуг за анализируемый 2023 год составили 760 278 тыс. рублей или 130% в сравнении с 2022 годом.

Прочие поступления денежных средств за 2023 год составили 442 723 тыс. рублей. В структуре прочих поступлений 99 % занимает возмещение выпадающих доходов субъектом РФ вследствие государственного регулирования тарифов на услуги по перевозке пассажиров и составляет 439 841 тыс. рублей.

4.14. Непрерывность деятельности

Информация о соотношении чистых активов и уставного капитала

Величина чистых активов АО «Алтай-Пригород» имеет отрицательное значение за счет убытков прошлых лет, по состоянию на 31.12.2018г. – 251 721 тыс. рублей, на 31.12.2019г. – 249 952 тыс. рублей, на 31.12.2020г. – 260 377 тыс. рублей, на 31.12.2021г. – 247 873 тыс. рублей, на 31.12.2022г. – 239 543 тыс. рублей, на 31.12.2023г. – 238 467 тыс. рублей.

Основным видом деятельности АО «Алтай-Пригород» является перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Это социально значимый вид деятельности, компания работает по договору на транспортное обслуживания населения края, заключенному с Министерством транспорта Алтайского края, обеспечивает транспортную доступность для населения края.

Согласно, действующего законодательства, оказание вышеуказанных услуг подлежит государственному регулированию цен (тарифов) на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 07.03.1995г. № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», при условии возмещения потерь в доходах за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации.

Отрицательное значение чистых активов сформировано, начиная с отчетности за 2003 год, и обусловлено убыточностью деятельности в 2003, 2004, 2009, 2010 годах.

Компания является дочерней по отношению к ОАО «РЖД» (51% владения) и зависимой от Правительства Алтайского края (49% владения). Пригородные пассажирские перевозки являются одним из ключевых бизнес-блоков холдинга «РЖД».

Целью политики в сфере пассажирских перевозок транспортом общего пользования является гарантированное и эффективное удовлетворение потребностей населения в безопасных и качественных услугах пассажирских перевозок, создание условий для динамичного развития рынка транспортных услуг, сбалансированное сочетание работы перевозчиков различных форм собственности, создание равных условий, развитие конкуренции, направленной на повышение качества предоставляемых услуг.

Учитывая социальную значимость выполняемых задач по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении намерений о ликвидации Общества нет ни у акционеров, ни у Общества. Компания продолжит свою деятельность в обычном режиме. На момент формирования бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным.

Основными показателями деятельности Общества являются количество перевезенных пассажиров и пассажирооборот. В сравнении с 2022 годом данные показатели имеют

положительную динамику роста. Собственники Общества не ожидают существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение.

29 декабря 2023 г. советом директоров компании (протокол № 179) принят бюджет компании на 2024-2026 годы, предусматривающий безубыточную деятельность на данный период по виду деятельности пригородные перевозки, и получение прибыли от подсобно-вспомогательной деятельности в каждом периоде.

Согласно Долгосрочной программе развития холдинга, АО «Алтай-Пригород» входит в число обществ, участие в которых ОАО «Российские железные дороги» планирует сохранить на период до 2026 года. В частности, это относится к доле ОАО «РЖД» в уставном капитале АО «Алтай-Пригород» (51%).

Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов 14 ноября 2023 года (решения № 145,146) установлены тарифы на перевозку пассажиров на 2024 год, экономически обоснованный тариф. Регулятором подтверждена сумма потерь в доходах 512,354 млн. рублей на 2024 год, что по состоянию на текущий момент достаточно для обеспечения безубыточной деятельности компании в 2024 году. В бюджете Алтайского края предусмотрено достаточно денежных средств для компенсации потерь в доходах 2024 года в полном объеме.

Для достижения поставленных целей в 2024 году ведется всесторонний анализ и разработаны мероприятия по повышению эффективности перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Запланированы маркетинговые исследования пассажиропотоков, продолжается оптимизация графика движения поездов с учетом спроса населения в перевозках и максимального использования минимально необходимого подвижного состава. Проводится работа по профилактике и пресечению безбилетного проезда. Разрабатываются и внедряются новые технологии реализации проездных документов, учета пассажиров.

Так как Общество находится в перечне системообразующих организаций, то различными Министерствами РФ постоянно проводится мониторинг деятельности Общества, в том числе направленный на обеспечение непрерывности деятельности и обеспечении финансовыми ресурсами для покрытия текущих обязательств. Компания зарегистрирована в системе ГИСП.

Существует уверенность в способности продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако, необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки могут отличаться от фактических обстоятельств.

Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

.С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Общество с 01.01.2024 года применяет ФСБУ 14/2022, в связи с чем утверждена новая учетная политика приказом № 162 от 29.12.2023 г. С 01.01.2024 года стоимостной лимит для НМА установлен в размере 100 тыс. рублей. При переходе на применение ФСБУ 14/2022 Обществом принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности).

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2023 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества.

Связанными сторонами Общества являются:

- Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

- Алтайский край в лице управления имущественных отношений Алтайского края

- Члены Совета директоров.

- Генеральный директор.

Члены Совета директоров не имеют долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Генеральный директор не имеет долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Информация по связанным сторонам представлена в таблице.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г.Москва, 107174, ул. Новая Басманная, д.2.	Внесение записи в реестр акционеров на основании Постановления Правительства РФ от 18.09.2003 г. №585 «О создании ОАО «Российские железные дороги», распоряжения Правительства РФ от 30.06.2003 г. № 882-р	18.09.2003	51	51
2	Алтайский край в лице управления имущественных отношений Алтайского края	г. Барнаул, 656049, ул. Чкалова, д.64	Внесение записи в реестр акционеров на основании Распоряжения главы Администрации Алтайского края №536-р «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Алтайского края»	16.10.2006	49	49
3	Генеральный директор Устинов В.Н.	г.Барнаул, 656015, пл. Победы, д.10	Единоличный исполнительный орган. Заключен трудовой контракт.	12.02.2021	-	-
4	Кульдишов А.А.	г. Барнаул, площадь Победы, д. 8	Председатель совета директоров Избран на годовом общем собрании акционеров членом Совета директоров АО «Алтай-Пригород»	Протокол №19 от 30.05.2022, Протокол №20 от 25.05.2023	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
5	Коровин Д.Н.	г.Барнаул, 656049, ул. Папанинцев, д.105	Заместитель председателя совета директоров. Избран на годовом общем собрании акционеров членом Совета директоров АО «Алтай-Пригород»	Протокол №19 от 30.05.2022, Протокол №20 от 25.05.2023	-	-
6	Лемихов С.В.	г.Новосибирск, 630004, ул.Вокзальная магистраль, д.14	Избран на годовом общем собрании акционеров членом совета директоров АО «Алтай-Пригород»	Протокол №19 от 30.05.2022, Протокол №20 от 25.05.2023	-	-
7	Струцкий В.Г.	г. Барнаул, ул. Папанинцев, 105	Избран на годовом общем собрании акционеров членом совета директоров АО «Алтай-Пригород»	Протокол №19 от 30.05.2022, Протокол №20 от 25.05.2023	-	-
8	Заглядова Т.И.	107174, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Новая Басманная, д. 2/1, стр. 1	Избран на годовом общем собрании акционеров членом совета директоров АО «Алтай-Пригород»	Протокол №19 от 30.05.2022, Протокол №20 от 25.05.2023		

В отношении бенефециарных владельцев: единственным акционером ОАО «РЖД» является Российская Федерация.

Информация по операциям со связанными сторонами в 2023 году представлена ниже:

Исполнитель АО «Алтай-Пригород», Заказчик ОАО «РЖД»:

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма (тыс. рублей)
Услуги по перевозке работников железнодорожного транспорта в пригородном железнодорожном сообщении	1. Центр корпоративного учета и отчетности «Желдоручет» ОАО «РЖД» (ОЦОР) № 4171649 от 16.12.2020г., № 5170596 от 16.02.2023г.	85,5
	2. Проектно-конструкторское бюро локомотивного хозяйства ОАО «РЖД» (ПКБ ЦТ ОАО «РЖД») №4917276 от 29.07.2022г.	6,2

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма (тыс. рублей)
	3. Главный вычислительный центр ОАО «РЖД» (НИВЦ – с.п. ГВЦ) № 4632853 от 15.12.2021 г.	28,6
	4. Дирекция тяги ОАО «РЖД» (ДТ) №4470816 от 29.07.21г.	3 461,7
	5. Западно-Сибирская железная дорога – филиал ОАО «РЖД» №Д-519Л от 15.03.2012г.	1 015,8
	6. Дирекция железнодорожных вокзалов ОАО «РЖД» (РДЖВ – с.п. ДЖВ) №4579073 от 12.11.21г.	255,9
	7. Зап.Сиб. дирекция снабжения №4693551 от 21.01.22г.	76,4
	8. Западно-Сибирская дирекция капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электроснабжения (ДКРЭ) № 4070850 от 20.10.2020 г.	7,3
	9. Центральная дирекция по ремонту пути ОАО «РЖД» (ЦДРП) № 2286719 от 28.02.2017г.	1 231,4
	10. Центральная станция связи ОАО «РЖД» (РЦС – с.п. ЦСС) № 4134874 от 26.11.2020 г.	615,1
	11. Западно-Сибирская дирекция по управлению терминально-складским комплексом (ДУТСК)– филиал ОАО «РЖД» №4250671 от 26.01.2021г.	349,6
	12. Центральная дирекция инфраструктуры ОАО «РЖД» (ЦДИ) №4632235 от 23.12.2021г.	8 957,3
	13. Центр фирменного транспортного обслуживания ОАО «РЖД» (ТЦФТО – с.п. ЦФТО) №4210738 25.12.2020 г.	139,6
	14. Центральная дирекция моторвагонного подвижного состава ОАО «РЖД» (ДМВ) №4701726 от 26.01.2022г., №5388899 от 30.08.2023г.	834,6
	15. Дирекция по тепловодоснабжению ОАО «РЖД» (ДТВ) №5088622 от 16.12.2022 г.	226,1
	16. Центральная дирекция управления движением ОАО «РЖД» (ЦДУД) № 3/804 от 06.11.2012 г.	2292,1
	17. Дирекция по ремонту тягового подвижного состава ОАО «РЖД» (ДРТ ПС) № 4153407 от 26.11.2020 г.	54,6
	18. Центральная дирекция пассажирских обустройств ОАО «РЖД» (ДПО) №4985840 от 10.10.2022г.	178,2

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма (тыс. рублей)
	19. Административно-хозяйственное управление ОАО «РЖД» (АХУ) №4856491 от 30.05.2022г.	31,5
	20. ДКС № 6/3Сиб от 22.02.2023 г.	11,9
	21. Зап.-Сиб. Дир. по энергообеспечению - структ-е подразд-е Трансэнерго - филиала ОАО «РЖД» №5115096 от 28.12.2022г.	1 593,7
	22. ДОРПРОФЖЕЛ ОАО «РЖД»	-
	23. БФ ПОЧЕТ № 722 от 28.10.2011 г.	2 754,5
	24. ПКБ И - филиал ОАО "РЖД"-Сибирский региональный центр обслуживания - структурное подразделение Центра корпоративного учета и отчетности "Желдоручет" - филиала ОАО "РЖД" № 3858038 от 05.03.2020г.	2,7

Исполнитель ОАО «РЖД», Заказчик АО «Алтай-Пригород»:

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс. рублей (в т.ч. НДС)
Аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (моторвагонный подвижной состав);	№ 207/ЦДМВ от 30.12.2022 г.	408 753,6
Аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (пассажирские вагоны)	№ 208/ЦДМВ от 30.12.2022 г.	378 566,4
Оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования	№ д-4л от 23.12.2020 г.	6 791,1
Оказание услуг телеграфной связи, Договор об оказании услуг телефонной связи (местной и выделенной сети связи)	№253/у от 05.04.2011 г., № С-05 от 01.05.2012 г.	407,7
Оказание услуг по комплексному информационному обслуживанию	№НИВЦ-д/2013-026 от 09.01.2013 г. №НИВЦ-д/2013-119 от 03.06.2013 г. № 028/ИД-14 от 06.02.2014 г. №НИВЦ-д/2017-082 от 14.12.17	1 027,0
Услуги казначейского контроля	№ 3241903 от 29.12.2018 г.	265,3

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс. рублей (в т.ч. НДС)
Услуги по проведению закупок	№ 65-ЦКЗ от 14.08.2020 г.	68,5

Ссудодатель - Алтайский край в лице Министерства имущественных отношений Алтайского края, ссудополучатель - АО «Алтай-Пригород»

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс.рублей
Передача в безвозмездное пользование пассажирских вагонов	АО9Б-024 от 18.06.2009 г.	-------

Арендодатель – Министерство транспорта Алтайского края, арендатор - АО «Алтай-Пригород»

Предмет договора	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс. рублей (в т.ч. НДС)
Временное владение и пользование пассажирскими вагонами с местами для сидения.	А19БК057 от 04.07.2019г.	11 407,8

Трудовой договор № 6 от 14.02.2021 г. заключен с генеральным директором АО «Алтай-Пригород» Устиновым В.Н. сроком на 3 года.

Заключены договоры с Министерством транспорта Алтайского края, исполнитель АО «Алтай-Пригород».

Предмет договора	Заказчик	Дата и номер договора	Начисленная сумма, тыс. рублей	Примечание (код строки отчета о финансовых результатах)
О предоставлении из краевого бюджета субсидии на возмещение потерь в доходах в связи с осуществлением перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по регулируемым тарифам	Министерство транспорта Алтайского края	№ 148/21 от 29.12.2021 г.	433 511,3	23 400

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись. Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии, генеральному директору в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор (единоличный исполнительный орган), заместитель генерального директора по пассажирским перевозкам, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер. Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу в отчетном периоде, составил 16 833 тыс. рублей, в том числе на оплату труда 13 533 тыс. рублей, на оплату очередного отпуска 2 222 тыс. рублей. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено налога на доходы физических лиц 2 247тыс. рублей, начислено и перечислено страховых взносов 4 071 тыс. рублей.

14.15 Иная информация, требующая раскрытия

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2023 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

Информация по сегментам

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам. Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте: Алтайский край.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В 2023 году у Общества отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

Государственная помощь

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде отсутствуют.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности. За отчетный период 2023 года Общество корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенное влияние на деятельность АО «Алтай-пригород» в отчетном году. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

Прочие риски

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

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

При возникновении инфляционного риска в 2024 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 Общества

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 Обществом к сведению. Общество 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 покупателей.

У Общества отсутствует 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.

Ключевыми задачами для АО «Алтай-Пригород» являются сохранение здоровья и санитарно-эпидемиологического благополучия пассажиров и сотрудников, бесперебойное функционирование пригородного железнодорожного транспорта, повышение эффективности деятельности, дальнейшее развитие. Несмотря на сложную обстановку Общество всегда пытается перестроится на новый режим работы, оперативно реагировать на ограничительные меры, поддерживать высокий уровень сервиса.

Основными задачами в 2024 году являются: обеспечение социальных перевозок; обеспечение безубыточного результата по виду деятельности пригородные перевозки; получение прибыли по ПВД; улучшение качества обслуживания пассажиров и повышение доступности услуг транспортного комплекса для населения (в т.ч. тарифы); сохранение и бережная эксплуатация нового подвижного состава; обеспечение безопасности пассажиров, неукоснительное соблюдение требований Роспотребнадзора.

Генеральный директор В.Н. Устинов

25.01.2024г.