

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
АО «ЭКСПРЕСС ПРИМОРЬЯ»
ЗА 2023 ГОД**

г. ВЛАДИВОСТОК

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ	5
3.	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	7
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
4.1.	Нематериальные активы	9
4.2.	Основные средства	9
4.3.	Финансовые вложения	12
4.4.	Аренда	12
4.5.	Прочие внеоборотные активы	14
4.6.	Материально-производственные запасы и товары	15
4.7.	Дебиторская задолженность.....	16
4.8.	Денежные средства	18
4.9.	Капитал и резервы	19
4.10.	Займы (кредиты) полученные	20
4.11.	Кредиторская задолженность.....	20
4.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	23
4.13.	Изменения учетной политики на 2023 – 2024 годы	25
5.	ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	25
5.1.	Доходы и расходы	25
5.2.	Учет расчетов по налогу на прибыль	29
5.3.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат	30
6.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	31
6.1.	Государственная помощь и субсидии	31
6.2.	Информация по сегментам	31
6.3.	События после отчетной даты	32
6.4.	Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	33
6.5.	Сведения о наличии ценностей на забалансовых счетах	33
6.6.	Информация о связанных сторонах.....	34
7.	ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИЯ ОБЩЕСТВА	36
7.1.	Непрерывность деятельности.....	36
7.2.	Перспективы развития общества в ближайшие годы	37
	Приложение 1	39

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Экспресс Приморья» (далее АО «Экспресс Приморья» или Общество) за 2023 год, подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества – акционерное общество «Экспресс Приморья».

Юридический адрес: Российская Федерация, 690002, г. Владивосток, ул. Амурская, д. 88, телефон (факс) (423)2450099.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 690002, г. Владивосток, ул. Амурская, д. 88.

Адрес страницы в сети интернет: expresspk.ru

АО «Экспресс Приморья» создано в соответствии с договором о создании Общества от 23 июня 2005 г. №1, Гражданским кодексом РФ, законом РФ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Запись о создании Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Первореченскому району г. Владивостока 30 июня 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1052503731433.

АО «Экспресс Приморья» имеет лицензию на право осуществления перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении, в дальнем следовании пассажирскими поездами, в дальнем следовании скорыми поездами, выданные Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации:

1. Лицензия серии ПП №2507579 от 20 ноября 2019 года сроком - бессрочно.

АО «Экспресс Приморья» является дочерним обществом ОАО «Российские железные дороги».

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

1. Открытое акционерное общество «Российские железные дороги», 51% процент уставного капитала;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

2. Приморский край в лице Министерства земельных и имущественных отношений Приморского края, 49% уставного капитала.

Списочная численность работников АО «Экспресс Приморья» по состоянию на 31.12.2022 составила 431 человек, по состоянию на 31.12.2023 – 422 человека.

Аудитором АО «Экспресс Приморья» утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи»» (ОРНЗ 11806059767) - решение Совета директоров (протокол №143 от 06.05.2022).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№п/п	Подразделение	ИФНС	Код ИФНС	ОКТМО	КПП
Приморский край					
1	Аэропорт	МИФНС №10	2502	05705000	250232003
2	Надеждинская	МИФНС №10	2502	05623402	252132001
3	Шкотово	МИФНС №1	2503	05657165	250332001
4	Новонежино	МИФНС №1	2503	05657413	250332002
5	Ружино	МИФНС №7	2507	05711000	250745001
6	Находка	ИФНС г.Находка	2508	05714000	250832001
7	Партизанск	МИФНС №8	2509	05717000	250932001
8	Спасск	МИФНС №3	2510	05720000	251045001
9	Уссурийск	МИФНС №9	2511	05723000	251132001
10	Барановский	МИФНС №9	2511	05723000	251132002
11	Владивосток	МИФНС №12	2543	05701000	253801001
12	Смоляниново	МИФНС №1	2503	05657158	250345001
Хабаровский край					
13	Верино	МИФНС №3	2720	08624151	271345001
14	Хор	МИФНС №3	2720	08624157	271345002
15	Дормидонтовка	МИФНС №3	2720	08617416	271145001
16	Хабаровск	ИФНС по индустриальному району	2723	08701000	272345001
Амурская область					
17	Тында	МИФНС №7	2808	10732000	280845001
18	Талдан	МИФНС №7	2808	10649418	282645003
19	Ерофей Павлович	МИФНС №7	2808	10649155	282645004
20	Магдагачи	МИФНС №4	2815	10631000	281845003
ЕАО					
21	Биробиджан	ИФНС по г.Биробиджану	7901	99701000	790145001
22	Облучье	МИФНС №1	7907	99620101	790245001
23	Теплое Озеро	МИФНС №1	7907	99620170	790245002
24	Приамурская	МИФНС №1	7907	99630165	790345001
25	Николаевка	МИФНС №1	7907	99630160	790345002
26	Волочаевка	МИФНС №1	7907	99630440	790345003

2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Высшим органом управления АО «Экспресс Приморья» является общее Собрание акционеров. Основные полномочия по управлению компанией делегируются акционерами Совету директоров. Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления компанией назначает генерального директора.

Акционеры компании обладают совокупностью прав в отношении Общества, соблюдение и защиту которых обязаны обеспечить Совет директоров и генеральный директор АО «Экспресс Приморья».

Компетенция Совета директоров, в том числе перечень вопросов, относящихся к исключительной компетенции этого органа, определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества.

Порядок деятельности и проведения заседаний совета директоров регулируется Положением о Совете директоров АО «Экспресс Приморья», утвержденным Общим собранием акционеров Общества 02 июля 2020 года (протокол № 34).

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров,

контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав и законных интересов акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации,

стратегическое управление Обществом,

определение основных принципов и подходов к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля,

контроль деятельности исполнительных органов Общества.

Совет директоров состоит из 5 человек. Действующий совет директоров избран на годовом общем собрании акционеров 26 июня 2023 года, в его состав входят:

председатель Совета директоров - Нестерук Геннадий Михайлович, первый заместитель начальника Дальневосточной железной дороги - филиала ОАО «РЖД» по экономике, финансам и корпоративной координации,

заместитель председателя совета директоров – Тимонов Евгений Владимирович, заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Приморского края,

член совета директоров - Ляшенко Евгений Александрович, заместитель начальника Дальневосточной железной дороги (по территориальному управлению) – филиала ОАО «РЖД»,

член совета директоров - Фомичев Сергей Александрович, заместитель начальника Дальневосточной железной дороги – филиала ОАО «РЖД» – начальник службы пассажирских перевозок,

член совета директоров - Малиновский Александр Леонидович, начальник отдела автомобильного транспорта департамента транспорта и дорожного хозяйства Приморского края.

В соответствии с п. 19.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 19 Устава АО «Экспресс Приморья».

Генеральным директором Общества является Шелухин Константин Витальевич (избран решением совета директоров Общества от 03.02.2023 – протокол заседания совета директоров №150). Срок полномочий с 08.02.2023 по 07.02.2026 включительно.

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль над финансово – хозяйственной деятельностью АО «Экспресс Приморья», должностных лиц органов управления на предмет соответствия законодательству

Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам АО «Экспресс Приморья».

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 5 человек. В отчетном периоде в состав ревизионной комиссии АО «Экспресс Приморья» в соответствии с решением совета директоров АО «Экспресс Приморья» 28.12.2022 (протокол № 149 от 28.12.2022) входят следующие лица:

Зливко Алексей Владимирович – заместитель начальника-начальник отдела Хабаровского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль».

Прокофьев Александр Алексеевич – главный ревизор Хабаровского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль».

Кондаурова Юлия Владимировна – заместитель начальника отдела Хабаровского регионального управления Центра «Желдорконтроль».

Теплова Мария Эдуардовна - ведущий специалист 1 разряда отдела морского, железнодорожного и авиационного транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Приморского края

Тарасенко Алексей Владимирович – ведущий специалист-эксперт отдела морского, железнодорожного и авиационного транспорта министерства транспорта и дорожного хозяйства Приморского края.

3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основное направление деятельности компании в 2023 году – перевозка пассажиров поездами, курсирующими в пригородном сообщении в границах Приморского края, Хабаровского края, Еврейской автономной области и Амурской области. В рамках данного направления Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении;
- обслуживание пассажиров на вокзалах, железнодорожных станциях, а также в пригородных поездах.
- прочая коммерческая деятельность (ПВД) (агентские услуги по продаже билетов на поезда дальнего следования, продажа расписания, прицепка вагонов в состав пригородных поездов, ревизорская деятельность, и т.д.).

Объемные показатели работы Общества за 2023 год

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	2023/2022	
			%	(+/-)
Отправленные пассажиры, тыс. чел.	6 139,4	6 763,1	110,2%	623,7
Пассажирооборот, млн. пасс.-км.	332,2	365,4	110,0%	33,2
Вагоно-километры, тыс. ваг.-км.	13 235,1	13 620,8	102,9%	385,7
Населенность вагона, чел./ваг.	25,1	26,8	106,8%	1,7
Средняя дальность поездки, км.	54,1	54,0	99,9%	-0,1

За 12 месяцев 2023 года количество перевезенных пассажиров составило 6 763 тыс. чел., что выше уровня 2022 года (6 139 тыс. чел.) на 10% или 624 тыс. чел.

Пассажирооборот по итогам 2023 года составил 365,4 млн. пасс.-км., с ростом к уровню 2022 года (332,2 млн. пасс.-км) на 10%.

Транспортная работа за 2023 год составила 13,6 млн. ваг.-км., с ростом к уровню прошлого года (13,2 млн. ваг.-км) на 2,9%.

Населенность пассажирского вагона составила 26,8 чел/ваг., рост к уровню 2022 года (25,1 чел/ваг.) составил 6,8%.

Средняя дальность поездки за 12 месяцев 2023 года незначительно снизилась по отношению к уровню 2022 года и составила 54,0 км. Снижение показателя составило 0,1% (факт 2022 г. – 54,1 км.).

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом осуществляется в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 6 декабря 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 июля 1998 г., а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и Учетной политикой Общества.

4.1. Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются при принятии их к учету, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать соответствующий нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В составе НМА по состоянию на 31.12.2023 числится Веб сайта - www.expresspk.ru, первоначальная стоимость НМА составляет 477 тыс. рублей, накопленная амортизация - 135 тыс. рублей, остаточная стоимость - 342 тыс. рублей.

В течение отчетного периода не выявлено факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

4.2. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах и капитальных вложениях производится в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые характеризуются признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств, подлежат учету в составе основных средств.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100000 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.

Для обеспечения контроля за наличием и движением таких активов их стоимость отражается на соответствующих забалансовых счетах, этим активам устанавливается срок полезного использования, исходя из срока полезного использования и кода ОКОФ, которому соответствует аналогичный актив, учтенный в составе основных средств.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений в основные средства, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. При этом данные затраты не формируют самостоятельных инвентарных объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства, связанные с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, включают в себя затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, техническое перевооружение, капитальный ремонт и иные аналогичные работы, предусмотренные инвестиционной программой Общества.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Сроки полезного использования вновь приобретаемых объектов основных средств при признании в бухгалтерском учете определяются по основным средствам, входящим в амортизационные группы в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, исходя из следующих сроков их полезного использования:

- 13 месяцев – для объектов первой амортизационной группы;
- 25 месяцев – для объектов второй амортизационной группы;
- 37 месяцев – для объектов третьей амортизационной группы;
- 61 месяц – для объектов четвертой амортизационной группы;
- 85 месяцев – для объектов пятой амортизационной группы;

121 месяц – для объектов шестой амортизационной группы;
181 месяц – для объектов седьмой амортизационной группы;
241 месяц – для объектов восьмой амортизационной группы;
301 месяц – для объектов девятой амортизационной группы;
480 месяцев – для объектов десятой амортизационной группы (кроме зданий);
960 месяцев – по зданиям десятой амортизационной группы.

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

Сроки полезного использования объектов основных средств АО «Экспресс Приморья» подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования этих объектов.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31 декабря 2023 г. стоимость основных средств составила 64 672 тыс. рублей, накопленная амортизация – 48 136 тыс. рублей, остаточная стоимость – 16 536 тыс. рублей.

В 2023 году списаны объекты основных средств по группе «Машины и оборудование» на сумму 9 173 тыс. рублей с накопленной 100% амортизацией.

Введены в эксплуатацию объекты основных средств по группе «Машины и оборудование» кассовые терминалы МК-105 на сумму 7 858 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2023 ликвидационная стоимость по группе объектов «Транспортные средства» определена в размере 2 204 тыс. рублей.

В течение отчетного периода в связи с заменой устаревшего оборудования на новые модели на основании инвестиционной программы Обществом произведено изменение (пересмотр) сроков полезного использования объектов основных средств по группе «Машины и оборудование».

В 2023 году Обществом не выявлено признаков индивидуального обесценения объектов основных средств.

4.3. Финансовые вложения

В 2023 году Обществом не осуществлялись финансовые вложения.

4.4. Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности 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».

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, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Общество 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 (стоимость, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, 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 актива в форме права пользования погашается посредством амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования прав пользования активом по группе «Здания» по состоянию составили 36 месяцев.

Стоимость актива в форме права пользования, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие внеоборотные активы».

Наличие и движение права пользования активами

тыс. рублей

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			факти	накоп	пост	пересмо	выбыло	начисл	фактиче	накопле

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

показателя			ческая стоимо сть	ленна я аморт изаци я (-)	упил о	трено	факт ичес кая стои мость (-)	нако плен ная аморт тизац ия	ено аморт изации (-)	ская стоимос ть	нная амортиз ация(-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Здания	1191	за 2023 г.	20 236	(6632)		193			(6 804)	20 429	(13 436)
		за 2022 г.	19 883			353			(6 633)	20 236	(6 633)
в том числе:											
1. Амурская, 88		за 2023 г.	18 854	(6 185)		174			(6 334)	19 028	(12 519)
		за 2022 г.	18 554			299			(6 185)	18 854	(6 185)
2. Военное шоссе, 15А		за 2023 г.	577	(183)		5			(198)	581	(381)
		за 2022 г.	537			40			(183)	577	(183)
3. Алеутская, 2		за 2023 г.	805	(264)		14			(272)	820	(536)
		за 2022 г.	791			14			(264)	805	(264)

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

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.

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец период а
				поступ ило	пересмо трено	прекраще ние призна ния(-)	процент ный расход	платеж и(-)	перекла сифика ция	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
Долгосрочная	1452	за 2023 г.	7 844						(7 844)	
		за 2022 г.	14 217		351				(6 724)	7 844
в том числе:										
1. Амурская, 88		за 2023 г.								
		за 2022 г.	13 267		299				(6 262)	7 305
2. Военное шоссе, 15А		за 2023 г.								
		за 2022 г.	384		38				(194)	228
3. Алеутская, 2		за 2023 г.								
		за 2022 г.	566		14				(268)	312
Краткосрочна	1551	за 2023 г.	6 706		193		1 195	(7 952)	7 844	7 986

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

я		за 2022 г.	5 097		2		1 792	(6 909)	6 724	6 706
в том числе:										
1. Амурская, 88	за 2023 г.	6 262			174		1 113	(7 375)	7 304	7 478
	за 2022 г.	4 760					1 671	(6 430)	6 262	6 263
2. Военное шоссе, 15А	за 2023 г.	175			5		34	(230)	228	212
	за 2022 г.	136			2		50	(207)	194	175
3. Алеутская, 2	за 2023 г.	269			14		48	(347)	312	296
	за 2022 г.	201					71	(272)	268	268
ВСЕГО	за 2023 г.	14 550			193		1 195	(7 952)		7 986
	за 2022 г.	19 314			353		1 792	(6 909)		14 550

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде – в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде – в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, – в составе текущих операций

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, кроме права пользования активами, отражены расходы будущих периодов, которые включают расходы на приобретение лицензий на осуществление деятельности, права на которую не подлежат передаче в порядке правопреемства, полученные права использования нематериальными активами и прочие внеоборотные активы, срок использования по которым превышает 12 месяцев.

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Код	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023	Изменения к 2022 г.
1	Лицензии, сертификаты и т.п.		1 347	3 356	2 375
2	Полученные права использования НМА				
3	Остальные прочие внеоборотные активы			366	
	ИТОГО	1192	1 347	3 722	2 375

4.6. Материально-производственные запасы и товары

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражаются перспективно.

Принятие к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов в виде материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и товаров соответственно (без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2023 у общества числятся остатки материально-производственных запасов и товаров на сумму 2 427 тыс. рублей, на 31.12.2023 – 2 246 тыс. рублей.

Запасы классифицируются по видам:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
1	Сырье, материалы, другие аналогичные ценности	2 327	12 463	13 140	1 650
2	Товары для перепродажи		202	178	24
3	Готовая продукция		12	12	
4	Затраты в незавершенном производстве		1 796 371	1 796 371	
5	Расходы будущих периодов	100	1 278	806	572

Итого	2 427	1 810 326	1 810 507	2 246
--------------	--------------	------------------	------------------	--------------

В 2023 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием неликвидных товарно-материальных ценностей. Запасы в залог не передавались.

Авансы, связанные с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2023 года составили 41 тыс. рублей, отражены по строке бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности по строке 12323 «Авансы выданные».

4.7. Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между АО «Экспресс Приморья» и покупателями и заказчиками.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 257 973 тыс. рублей, увеличена по сравнению с задолженностью на начало года на 36 171 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023	Изменения к 2022 г.
1	Покупатели и заказчики	15 813	15 196	(617)
2	Авансы выданные	126 067	150 717	24 640
3	Прочая	79 922	92 060	12 138
	ИТОГО	221 802	257 973	36 171

Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам, имеющим значительную задолженность, тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Предмет договора	Дата возникновения
1	Расчеты с покупателями и заказчиками				
1	ОАО РЖД	13 205	13 168	Перевозка железнодорожников	Ноябрь-декабрь 2023
2	УНО Благотворительный фонд Почёт	919	992	Перевозка пенсионеров РЖД	декабрь 2023
3	ООО ЛОКОТЕХ-СЕРВИС	52	264	Перевозка работников	Сентябрь-декабрь 2023
4	ФКУ ВОСТОЧНОГО ВОЕННОГО ОКРУГА	172	204	Перевозка работников	декабрь 2023
5	АО ФПК	1 161	356	Перевозка работников	декабрь 2023
	Прочие дебиторы				
1	АО ФПК	1 294	1 094	Агентский договор	Декабрь 2023
2	МИФНС №12 по Приморскому краю	10 453	16 936	Налог на прибыль	4 кв. 2023
3	МИФНС №12 по Приморскому краю	67 451	72 946	Возмещение НДС из бюджета	4 кв. 2023
	Авансы выданные				
1	ОАО РЖД	125 363	150 501	Предоплата за аренду подвижного состава и пр.	Декабрь 2023

В части расчетов с покупателями и заказчиками:

Задолженность за перевозку работников организаций является текущей. Платежи ожидаются в январе-феврале 2024 года.

В части прочих дебиторов:

- Задолженность по НДС обусловлена применением Обществом ставки 0% по налогообложению услуг по пригородным пассажирским перевозкам. В соответствии с действующим законодательством (ст. 88, 176 НК РФ) Общество ожидает получить сумму налога за 4 квартал 2023 года в размере 72 946 тыс. рублей в апреле 2024 года.

-Задолженность по налогу на прибыль в сумме 16 936 тыс. рублей обусловлена оплатой в 4 квартале 2023 года авансовых платежей.

Авансы выданные произведены в соответствии с условиями действующих договоров.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

По состоянию на 31.12.2023 резерв сомнительных долгов составляет 8 478 тыс. рублей

4.8. Денежные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения менее 3 месяцев с даты размещения.

По состоянию на 31.12.2023 АО «Экспресс Приморья» имеет два расчётных счёта, один счёт платежного агента, один депозитный счёт.

- Филиал ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске расчётный счёт 40702810511021002462.

- Филиал ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске счёт платежного агента 40821810611022002462.

- Филиал ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске депозитный счёт 42102810511020000047.

- Приморское отделение 6385 ПАО Сбербанк расчётный счет 4070 2810 7500 0003 0380.

Общество в 2023 году осуществляло размещение денежных средств на краткосрочные депозиты «Овернайт», в результате начисленные проценты за 2023 год составили 10 232 тыс. рублей.

Заблокированных счетов АО «Экспресс Приморья» не имеет. Кредиторская задолженность, собранная в банке на картотеке, отсутствует.

4.9. Капитал и резервы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета с учетом следующих особенностей.

В составе собственного капитала учитываются:

уставный капитал;
собственные акции, выкупленные у акционеров (корректирующая вычитаемая величина при определении величины собственного капитала);
добавочный капитал;
резервный капитал;
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и состоит из 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. В течение 2023 года размер уставного капитала не изменялся.

Учредителем Общества является:

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги», 51% процент уставного капитала;

Приморский край в лице Министерства земельных и имущественных отношений, 49% уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2023 сумма резервного капитала составляет 5 тыс. руб.

Операций по изменению величины резервного капитала за 2023 год не производилось.

Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2023 составил 2 169 616 тыс. рублей.

Причиной сложившегося убытка является неполная компенсация выпадающих доходов, возникающих вследствие государственного регулирования тарифов из региональных бюджетов в течение 2009-2015 года.

На сумму кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за 2009-2015 гг. составлены графики реструктуризации задолженности, предусматривающие гашение задолженности до 2030 года.

4.10. Займы (кредиты) полученные

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ15/2008).

В 2023 году операции по займам (кредитам) полученным не осуществлялись.

4.11. Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

В связи с соблюдением требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н), Общество раскрывает показатели кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочную с отражением по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «Краткосрочные обязательства» и на долгосрочную с отражением по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 2 946 528 тыс. руб., уменьшилась в сравнении с задолженностью на начало года на 1 500 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023	Изменения к 2021г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 948 028	2 946 528	(1 500)
	ИТОГО	2 948 028	2 946 528	(1 500)
	В т.ч. РЖД	2 948 028	2 946 528	(1 500)

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 157 380 тыс. руб., увеличилась в сравнении с задолженностью на начало года на 69 503 тыс. руб.:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023	Изменения к 2021 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 562	30 074	17 512
2	Авансы полученные	7 576	8 393	817
3	Расчеты по налогам и взносам	2 130	10 047	7 917
4	Задолженность перед персоналом организации по оплате труда	4 600	13 086	8 486
5	Прочая	61 006	95 780	34 774
	ИТОГО	87 877	157 380	69 503

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности по контрагентам, имеющим значительную задолженность.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Предмет договора	Дата возникновения
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
1	ОАО РЖД	2 949 570	2 948 070	Аренда подвижного состава с экипажем, предоставление инфраструктуры	329 628 - 2009г. 514 601 – 2010г. 592 071 – 2011г. 761 964 – 2012г. 492 274 - 2013г. 249 129 – 2014г. 8 360 – 2015г

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

					42 – 2023г.
2	АО «ФПК»	282	108	Аренда вагонов	Декабрь 2023
3	РОСИНКАС	206	16	Инкассация денежных средств	Декабрь 2023
4	ООО ПТБ «ВЕКТОР»	3 142	15 929	Транспортная безопасность	Декабрь 2023
5	ООО «ЧОП «Ильгория»	3 518		Охрана в электропоездах	
6	ООО Пирамида	495		Поставка товаров	
7	ООО Регион - мастер	556	132	Уборка поездов	Декабрь 2023
8	ТД РЖД	144	9 609	Поставка оборудования	Декабрь 2023
9	ООО РЖД – Цифровые пассажирские решения		520	Автоматизация бизнес-процессов	Декабрь 2023
10	ООО Смарт 4	127	159	Аренда модуля с мультимедийным порталом	Декабрь 2023
11	НКО РКЦ ДВ	97	177	Инкассация денежных средств	Декабрь 2023
12	ООО Ромакс		244	Уборка поездов	Декабрь 2023
	Прочая				
10	АО ФПК	1 327	1 338	Агентский договор	Декабрь 2023
11	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края	8 439	19 969	Предоставление субсидии на возмещение потерь в доходах	Сентябрь - октябрь 2023
12	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	543	2 400	Предоставление субсидии на возмещение	Декабрь 2023

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

	Амурской области			потерь в доходах	
13	Управление автомобильных дорог и транспорта ЕАО	10 473	6 304	Предоставление субсидии на возмещение потерь в доходах	Декабрь 2023
14	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Приморского края	38 189	65 184	Предоставление субсидии на возмещение потерь в доходах	Октябрь 2023

В части расчетов с поставщиками и подрядчиками:

В общей сумме кредиторской задолженности задолженность перед ОАО «РЖД» составляет 99%. На сумму задолженности перед ОАО «РЖД» за период 2009-2015 гг. в размере 2 948 028 тыс. руб. составлены графики реструктуризации с рассрочкой платежей до 2030 года.

По прочим поставщикам и подрядчикам кредиторская задолженность текущая, просрочки платежей нет.

В части прочей кредиторской задолженности:

Задолженность перед субъектами РФ сложилась в результате превышения полученной суммы субсидии над фактическим финансовым результатом (убытком) от организации перевозочной деятельности на полигонах Хабаровского края, Приморского края, Амурской области, ЕАО и на основании действующих Порядков предоставления субсидий:

Постановление Правительства Хабаровского края от 07.07.2021 г № 282-пр (в ред. от 30.06.2023 г.).

Постановление Правительства Приморского края от 20.12.2022 г № 888-пп (в ред. от 27.12.2023 г).

Постановление Правительства Амурской области от 31.12.2014 г № 799 (в ред. от 28.12.2023 г).

Постановление Правительства ЕАО от 16.12.2021 г № 535-пп (в ред. от 07.07.2023 г).

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников определены исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы на 31.12.2023.

Оценочные обязательства по вознаграждениям (премиям) работникам определены исходя из ожидаемой (прогнозной) величины премирования.

Указанные оценочные обязательства определяются с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам, в которых общество выступает ответчиком, определены исходя из суммы требований и вероятности их удовлетворения (свыше 50% неблагоприятного исхода для Общества).

Структура оценочных обязательств.

Наименование оценочных обязательств	Остаток на 31.12.2022	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2023
По предстоящим отпускам работников	22 249	41 602	(40 632)	23 219
По вознаграждениям работникам	1 725	18 137	(1 725)	18 137
Судебные разбирательства	128	25 133	(128)	25 133
ИТОГО	24 102	84 872	(42 485)	66 489

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых Обществом событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых Обществом событий.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете Общества не признаются.

4.13. Изменения учетной политики на 2023 – 2024 годы

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ОАО «РЖД» и утверждена приказом АО «Экспресс Приморья» от 3.12.2020 №ЭП-830.

Учетная политика Общества на 2024 год изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2024 года федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов России от 30 мая 2022 г. № 86н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1. Доходы и расходы

Доходы.

В соответствии с Учетной политикой Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Общество ведет учет доходов в соответствии с классификатором доходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения отдельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России № 373 от 23.10.2018).

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

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

Доходы от перевозок пассажиров и багажа определяются по дате начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов. Датой начисления провозных платежей и сборов признается:

дата оформления проездных и перевозочных документов – при перевозках пассажиров и багажа в пригородном сообщении;

дата взыскания сбора – при оказании услуг, связанных с резервированием, возвратом, переоформлением и восстановлением проездных документов, а также при оказании дополнительных услуг, связанных с перевозкой пассажиров железнодорожным транспортом.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Датой начисления доходов от прочих обычных видов деятельности признается:

дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг;

дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары;

дата принятия принципалом отчета агента, составленного Обществом;

последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни по местам их возникновения.

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

доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;

положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;

бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов.

В соответствии с Учетной политикой Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, способ «по мере готовности» не используется.

Расходы.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов номенклатуры доходов и расходов субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок (приложение № 1 к Порядку ведения отдельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказом Минтранса России № 373 от 23.10.2018).

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению. В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные расходы.

Общество обеспечивает прямой учет специфических (прямых производственных) расходов в разрезе субъектов регулирования.

Распределение общепроизводственных расходов в разрезе субъектов регулирования производится по окончании месяца поэлементно и постатейно на счета учета специфических (прямых производственных) расходов пропорционально сумме специфических (прямых производственных) расходов по всем элементам.

Распределение общехозяйственных расходов и расходов по содержанию аппарата управления в разрезе субъектов регулирования производится по окончании месяца поэлементно и постатейно пропорционально выручке от обычных видов деятельности.

Общехозяйственные (управленческие) расходы по окончании месяца закрываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Распределение прочих расходов между субъектами РФ производится в случае наличия возможности путем прямого отнесения на субъект регулирования или путем распределения пропорционально доходам от обычных видов деятельности.

пропорционально доходам от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	Факт 2022 года	Факт 2023 года	%% 2023/2022
ДОХОДЫ ВСЕГО	946 075	1 135 866	120,1%
Выручка, начисленная от продаж (перевозка + ПВД)	928 445	1 079 764	116,3%
Доходы от перевозочной деятельности (перевозка + 91 счет от перевозочной деятельности)	913 421	1 108 509	121,4%
Доходы от перевозки пассажиров	913 421	1 063 315	116,4%

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

Перевозка региональных льготников	2 552	2 414	94,6%
Перевозка федеральных льготников	49 012	51 024	104,1%
Перевозка студентов и школьников	1 895	1 867	98,5%
Перевозка военнослужащих	1 072	963	89,9%
Перевозка железнодорожников	134 158	144 312	107,6%
Платная выручка	724 732	862 735	119,0%
Прочие доходы (91 счет), в т.ч.:	17 630	56 102	318,2%
<i>от перевозочной деятельности</i>	0	45 193	-
Доходы от ПВД, в т.ч.:	15 024	16 448	109,5%
<i>ревизорская деятельность</i>	5 344	6 876	128,7%
РАСХОДЫ ВСЕГО	1 745 493	1 975 470	113,2%
Себестоимость продаж (Перевозка + ПВД)	1 732 737	1 934 575	111,6%
Расходы по перевозочной деятельности (Перевозка + 91 счет)	1 737 341	1 965 915	113,2%
Расходы по перевозке пассажиров	1 725 663	1 926 298	111,6%
Услуги инфраструктуры	7 350	7 992	108,7%
Аренда подвижного состава с услугами локомотивных бригад	1 233 136	1 368 899	111,0%
Собственные расходы	485 177	549 407	113,2%
Прочие расходы (91 счет), в т.ч.	12 756	40 895	320,6%
<i>от перевозочной деятельности</i>	11 678	39 617	339,2%
Расходы по прочим видам деятельности	7 073	8 277	117,0%
Прибыль (Убыток) от продаж	-804 292	-854 811	106,3%
Прибыль (Убыток) от перевозочной деятельности (перевозка + 91 счет от перевозочной деятельности)	-823 920	-857 406	104,1%
Начисленные субсидии на компенсацию выпадающих доходов	835 991	862 099	103,1%
Прибыль (Убыток) до налогообложения	36 574	22 495	61,5%
Чистая прибыль (убыток)	28 176	16 809	59,7%

Общая выручка от всех продаж по итогам 2023 года составила 1 079 764 тыс. руб., что выше уровня 2022 года (928 445 тыс. руб.) на 151 319 тыс. руб. или 16%, из них:

- Доходы от перевозки пассажиров за 2023 год составили 1 063 315 тыс. руб., что выше уровня 2022 года на 149 894 тыс. рублей или на 16% за счет роста пассажирооборота и увеличения предельных тарифов для населения в соответствии с постановлениями субъектов РФ, в том числе:

Приморский край – 716 222 тыс. руб. (+17% к уровню 2022 г.);

Хабаровский край – 137 344 тыс. руб. (+21% к уровню 2022 г.);

ЕАО – 144 646 тыс. руб. (+17% к уровню 2022 г.);

Амурская область – 65 102 тыс. руб. (+0,3% к уровню 2022 г.);

- Доходы по прочим видам деятельности за 2023 год составили 16 448 тыс. руб. или +9,5% к уровню 2022 года, увеличение составило 1 424 тыс. руб.;

Прочие доходы (91 счет без учета субсидий) за 2023 г. составили 56 102 тыс. руб., что выше уровня 2022 года на 38 472 тыс. руб. (за счет увеличения суммы выставленных контрагентам штрафных санкций).

Расходы Общества с учетом прочих расходов (91 счет) за 2023 год составили 1 975 470 тыс. руб., что выше расходов 2022 года на 229 977 тыс. руб. или на 13%, из них:

1. Расходы от перевозки пассажиров увеличились на 200 635 тыс. руб. или на 11,6% и составили 1 926 298 тыс. руб. (2022 г. – 1 725 663 тыс. руб.), в том числе:

- расходы по договорам аренды подвижного состава и использованию инфраструктуры – 1 376 890 тыс. руб. (рост на 136 404 тыс. руб. или на 11% к 2022 году);
- собственные расходы – 549 407 тыс. руб. (рост на 64 230 тыс. руб. или на 13% к 2022 году).

В разрезе субъектов РФ расходы от перевозки пассажиров составляют:

- Приморский край – 1 206 567 тыс. руб.;
- Хабаровский край – 235 341 тыс. руб.;
- ЕАО – 207 194 тыс. руб.;
- Амурская область – 277 195 тыс. руб.;

2. Расходы по прочим видам деятельности составили 8 277 тыс. руб., с ростом на 1 204 тыс. руб. (2022 г. – 7 073 тыс. руб.);

3. Прочие расходы (91 счет) за 2023 год составили 40 895 тыс. руб., с ростом к уровню 2022 года на 28 139 тыс. руб. (за счет отражения в текущем периоде оценочных обязательств по судебным разбирательствам на сумму 25 133 тыс. руб.).

Начисленные субсидии на возмещение выпадающих доходов перевозчика от государственного регулирования тарифов по итогам 2023 года составили 862 099 тыс. руб. (в т.ч. за компенсацию выпадающих доходов за предыдущие периоды – 931 тыс. руб.), что выше уровня 2022 года на 3% или 26 108 тыс. руб.

5.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

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.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых

обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

По данным налоговой декларации за 2023 год налоговая база составила 39 752 тыс. рублей, в т. ч.

Доходы от реализации – 1 079 764 тыс. рублей

Внереализационные доходы – 918 124 тыс. рублей

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации – 1 906 151 тыс. рублей

Внереализационные расходы – 12 233 тыс. рублей

Текущий налог на прибыль составляет 7 950 тыс. рублей.

Номинальная ставка налога на прибыль составила 10% в результате уменьшения налоговой базы текущего периода в счет полученного налогового убытка в предыдущие периоды в соответствии со ст. 283 НК РФ.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составляет 2 264 тыс. рублей, в т. ч.

Тыс. руб.

№ строк и	Источник временных разниц	Сальдо на начало отчетного периода	Признано в ОПУ	Признано в Капитале	Переоценка при изменении ставки Д/К09 К/Д99	Сальдо на отчетную дату
	1	2	4	5	6	7
Итого		558 747	2 264	0,00	0,00	561 011
	Итого ОНА	561 474	935			562 409
1	Оценочные обязательства и резервы	4 820	8 478			13 298
2	Запасы и НЗП	31	391			422
3	Убытки, подлежащие переносу на будущее	556 431	(7 950)			548 481
4	Обязательства по ФСБУ 25	192	16			208
	Итого ОНО	(2 727)	1 329			(1 398)
1	Основные средства	(2 727)	1 329	0,00	0,00	(1 398)

5.3. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

Финансовый результат компании (прибыль до налогообложения) по итогам 2023 года – прибыль 22 495 тыс. рублей, что на 14 079 тыс. рублей ниже уровня 2022 года (факт 2022 года - прибыль до налогообложения 36 574 тыс. рублей).

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 16 809 тыс. рублей, что также ниже уровня 2022 года на 11 367 тыс. рублей (факт 2022 года – чистая прибыль 28 176 тыс. рублей).

В связи с отсутствием прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода, совокупный финансовый результат равен чистой прибыли Общества.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли за отчетный год, распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 282 тыс. рублей, 2022 год – 682 тыс. рублей.

6. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

6.1. Государственная помощь и субсидии

В 2023 году объем финансирования из региональных бюджетов на компенсацию выпадающих доходов перевозчика в результате государственного регулирования тарифов по перевозке пассажиров в пригородном сообщении составил 955 956 тыс. рублей, из них подлежит возврату в бюджет 93 857 тыс. рублей в связи превышением полученной суммы субсидии над фактическим финансовым результатом (убытком) от организации перевозочной деятельности на полигоне Приморского, Хабаровского края, ЕАО и Амурской области на основании действующих Порядков предоставления субсидий:

Постановление Правительства Хабаровского края от 07.07.2021 г № 282-пр (в ред. от 30.06.2023 г.).

Постановление Правительства Приморского края от 20.12.2022 г № 888-пп (в ред. от 27.12.2023 г).

Постановление Правительства Амурской области от 31.12.2014 г № 799 (в ред. от 28.12.2023 г).

Постановление Правительства ЕАО от 16.12.2021 г № 535-пп (в ред. от 07.07.2023 г).

В результате сумма субсидии, учтенная в составе прочих доходов общества, составила 862 099 тыс. рублей.

6.2. Информация по сегментам

Общество в качестве отчетных сегментов выделяет операционные сегменты – виды деятельности по направлениям, указанным в разделе 3 настоящих пояснений, в разрезе субъектов РФ.

Показатели операционных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия управленческих решений.

В отчетном периоде не происходило изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) операционного сегмента, по сравнению с предшествующими отчетными периодами.

Информация о доходах, расходах и результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества в разрезе субъектов РФ за 2023 год представлена в Приложении 1.

6.3. События после отчетной даты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции в Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2023 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и

физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

6.4. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2023 году Обществом не обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

6.5. Сведения о наличии ценностей на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении и т. п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

По состоянию на 31.12.2023 на забалансовых счетах числится:

- арендованные основные средства 411 тыс. рублей,
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение 429 тыс. рублей,
- бланки строгой отчетности 124 тыс. рублей,
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 21 522 тыс. рублей,
- нематериальные активы, полученные в пользование 6 316 тыс. рублей,
- активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве МПЗ 27 572 тыс. рублей.

6.6. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с контрагентами, являющимися связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством.

Наиболее существенные операции со связанными сторонами приведены ниже.

В 2023 году АО «Экспресс Приморья» осуществляло с ОАО «Российские железные дороги» следующие виды операций:

Тыс. рублей

Виды операций	Объём операций (без НДС) 2022 год	Объём операций (без НДС) 2023 год	Задолженность по незавершённым операциям на 31.12.2022	Задолженность по незавершённым операциям на 31.12.2023
Приобретено товаров, услуг у ОАО «РЖД»	10 506	11 507	328 378	327 882
Аренда имущества у ОАО «РЖД»	1 217 208	1 368 571	2 621 194	2 620 188
Продажа услуг для ОАО «РЖД»	119 192	129 326	13 205	13 168

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям, главному бухгалтеру) за 2023 год составил 21 127 тыс. рублей, не включая НДФЛ в сумме 2 763 тыс. рублей, страховые взносы – 5 165 тыс. рублей. За 2022 год размер краткосрочных вознаграждений составляет 18 654 тыс. рублей, не включая НДФЛ в сумме 2 847 тыс. рублей, страховые взносы – 4 421 тыс. рублей.

Вознаграждения членам совета директоров в 2022 – 2023 годах не выплачивались.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Экспресс Приморья»

Тыс. рублей

№п/п	Полное фирменное	Для Ю.Л. – место	Характер отношений	Виды операций	Объём операций (без	Объём операций (без
------	------------------	------------------	--------------------	---------------	---------------------	---------------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Экспресс Приморья» за 2023 год

	наименование или связанной стороны	нахождени я, для Ф.Л. – гражданств о, должность в Обществе	, основание, в силу которого лицо признается связанным		НДС), 2022 год	НДС), 2023 год
1	Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	г. Москва, ул. Маши Порываево й, д.34	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Продажа услуг 2.Приобретение услуг 3. Транзитная выручка (Агент АО «Экспресс Приморья») 4. Транзитная выручка (Агент – АО ФПК»	1. 5799 2. 22025 3. 26126 4. 18538	1. 5804 2. 6924 3. 24951 4. 16542
2	Акционерное общество "Компания ТрансТелеКом"	г. Москва, ул. Тестовская , д.8	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Продажа услуг 2.Приобретение услуг	1. 84 2. 441	1. 75 2. 457
3	Акционерное общество "Издательский дом "Гудок"	г. Москва, ул. Старая Басманная, д.38/2 стр.3	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Приобретение услуг	1.58	1.58
4	Акционерное общество "Свердловская пригородная компания"	г. Екатеринбург, ул. Челюскин цев, д.11	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Приобретение услуг 2. Продажа ТМЦ	1. 1934	1. 0 2. 156
5	Акционерное общество «Пригородная компания «Черноземье»	г.Воронеж, ул.Ленина. д. 104Б	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Приобретение услуг	1. 24	1. 70
6	Акционерное общество «Желдоручет»	г. Москва, ул Новая Басманная, д. 14, стр. 2	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Продажа услуг		1. 500
7	Камышловский электротехнический завод – филиал ОАО «Элтеза»	г. Москва, ул Сибиряков ская, 5	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Продажа услуг		1. 167
8	ООО РЖД-Цифровые пассажирские решения	г. Москва, ул. Авиаконст руктора Микояна, 12	Принадле жность к холдингу ОАО «РЖД»	1.Приобретение услуг		1. 6023
9	Акционерное общество	г. Москва, ул.	Принадле жность к	1.Приобретение услуг	1. 444	1. 9444

	"Торговый дом РЖД"	Нижняя Красносельская, д.39 стр.1	холдингу ОАО «РЖД»	(Агент-АО «Торговый дом РЖД»)		
--	--------------------	-----------------------------------	--------------------	-------------------------------	--	--

7. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

7.1.Непрерывность деятельности

На протяжении трех отчетных периодов Общество имеет отрицательные чистые активы.

Структура чистых активов АО «Экспресс Приморья» за 2021-2023гг.

Показатель	ед. изм.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	2023/2022		2023/2021	
					абс.	%	абс.	%
Уставный капитал	тыс. руб.	100	100	100	0	100%	0	100%
Резервный капитал	тыс. руб.	5	5	5	0	100%	0	100%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тыс. руб.	(2 214 601)	(2 186 425)	(2 169 616)	16 809	99%	44 985	98%
Чистые активы	тыс. руб.	(2 214 496)	(2 186 320)	(2 169 511)	16 809	99%	44 985	98%

Причиной того, что стоимость чистых активов Общества по итогам 2023 года сложилась меньше уставного капитала и имеет отрицательное значение, является неполная компенсация убытков, возникающих вследствие государственного регулирования тарифов из региональных бюджетов в течение 2009-2015 года.

При условии возмещения убытков вследствие государственного регулирования тарифов, чистые активы Общества имели бы положительное значение и были бы выше величины уставного капитала.

В 2016-2021 гг. Обществом велась судебно-претензионная работа с органами власти на предмет 100% компенсации убытков, возникающих вследствие государственного регулирования тарифов.

В связи с неудовлетворением исковых требований, в качестве основной меры, направленной на приведение стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной его уставного капитала, планируется погашение

задолженности перед ОАО «РЖД» в соответствии с соглашениями о реструктуризации.

На сумму кредиторской задолженности перед ОАО «РЖД» за 2009-2015 гг. составлены графики реструктуризации задолженности, предусматривающие гашение задолженности до 2030 года.

7.2. Перспективы развития общества в ближайшие годы

Возможности для Общества на стратегическом горизонте открываются в связи с реализацией планов Правительства Российской Федерации по развитию Дальнего Востока, формированием территорий опережающего развития, введением дестимулирующих мер по использованию личного автотранспорта.

Возможности внешней среды и сильные стороны АО «Экспресс Приморья», ключевые особенности рынка деятельности позволяют определить основной стратегической инициативой Общества – агломерационные перевозки и повышение качества обслуживания пассажиров за счет дальнейшего развития цифровых сервисов.

Миссия АО «Экспресс Приморья» - рост мобильности населения обслуживаемых регионов в повседневной, деловой и туристической сфере, укрепление социальных связей, содействие экономическому развитию регионов; обеспечение качества, комфорта и безопасности перевозок.

Видение – обеспечить рост пассажирооборота в пригородном сообщении не менее чем на 4,9% к 2030 году с безубыточной деятельностью на всем стратегическом горизонте.

Видение реализуется через достижение стратегических целей на всем горизонте планирования:

- обеспечение качественных услуг по перевозке пассажиров в пригородном сообщении;
- рост выручки от продаж не ниже уровня индексации тарифов;
- повышение эффективности операционной деятельности.

Целевой корпоративной стратегией АО «Экспресс Приморья» является сохранение status quo. Общество продолжит делать то, что в настоящее время делает - осуществлять деятельность на рынке перевозок пассажиров в городском и пригородном сообщении на полигоне обслуживания.

Целевой бизнес-стратегией АО «Экспресс Приморья» на период до 2030 года является стратегия фокусирование. Это стратегия, главной задачей которой является удержание того сегмента рынка, который был завоеван на предыдущем этапе развития компании, перенесение акцента на качество оказываемых услуг и концентрации на наиболее прибыльных сегментах рынка (агломерационные пригородные перевозки). Доля рынка, занимаемого компанией, не изменится.

В рамках реализации выбранной бизнес-стратегии АО «Экспресс Приморья» планирует:

- осуществить расширение маршрутной сети на территории ТОР Надеждинская путем запуска нового маршрута Надеждинская-Артем в наиболее пиковые часы (утром и вечером по рабочим дням, 1 пара МВПС в 4-х вагонном исполнении с 2025 г);

- увеличить количество внутригородских поездов на территории города Владивостока, курсирующих по маршруту Владивосток-Мыс Чуркин-Владивосток до 5 поездов в сутки с 2026 г.;

- с 2030 года восстановить движение по маршруту Белогорск-Шимановская, отмененному Амурской областью в 2013 году (2 пары поездов составностью 1 вагон локомотивной тяги).

Организация движения, построенная на таком принципе, с учетом мер, направленных на дестимулирование использования личного автотранспорта, позволит за счет перехода части пассажиров с автомобильного (общественного автобусного и личного) транспорта привлечь дополнительный пассажиропоток и снизить нагрузку на автомобильные дороги края. Одновременно с этим удастся расширить маршрутную сеть АО «Экспресс Приморья», обеспечить интеграцию новых населенных пунктов Приморского края в железнодорожную транспортную систему, обеспечить повышение мобильности населения и снять социальную напряженность.

Генеральный директор



К.В. Шелухин

23 января 2024 г.

Приложение 1

Финансово-экономический анализ работы Общества за 2022-2023 гг.

Наименование показателя	2022 г.						2023 г.					
	Всего по Обществу	Прим.край	Хабар.край	ЕАО	Амур.обл. ДВЖД	Амур.обл. ЗабЖД	Всего по Обществу	Прим.край	Хабар.край	ЕАО	Амур.обл. ДВЖД	Амур.обл. ЗабЖД
Отправленные пассажиры, тыс. чел.	6 139,4	4 933,3	646,4	408,2	98,0	53,6	6 763,1	5 474,1	695,2	438,1	101,7	54,0
- пригородное сообщ. (регулируемый сектор)	6 139,4	4 933,3	646,4	408,2	98,0	53,6	6 763,1	5 474,1	695,2	438,1	101,7	54,0
Пассажирооборот, млн. пасс.-км.	332,2	251,5	35,8	34,9	7,2	2,7	365,4	276	40,9	38,5	7,2	2,9
- пригородное сообщ. (регулируемый сектор)	332,2	251,5	35,8	34,9	7,2	2,7	365,4	275,9	40,9	38,5	7,2	2,9
Вагоно-километры, тыс. ваг.-км.	13 235,1	8 412,1	1 728,3	2 214,9	369,1	510,7	13 620,8	8 805,9	1 731,0	2 214,9	358,4	510,6
- пригородное сообщ. (регулируемый сектор)	13 223,5	8 402,4	1 726,3	2 214,9	369,1	510,7	13 615,8	8 802,8	1 729,0	2 214,9	358,4	510,6
Населенность вагона, чел./ваг.	25,1	29,9	20,7	15,8	19,4	5,3	26,8	31,3	23,6	17,4	20,2	5,6
- пригородное сообщ. (регулируемый сектор)	25,1	29,9	20,8	15,8	19,4	5,3	26,8	31,3	23,7	17,4	20,2	5,6
Средняя дальность поездки, км.	54,1	51,0	55,4	85,6	73,0	50,7	54,0	50,4	58,8	88,0	71,1	53,0
- пригородное сообщ. (регулируемый сектор)	54,1	51,0	55,4	85,6	73,0	50,7	54,0	50,4	58,8	88,0	71,1	53,0
ВСЕГО ДОХОДЫ, тыс.руб., в т.ч.	946 075	619 968	115 707	124 136	48 871	19 764	1 135 866	749 716	145 383	146 353	58 089	25 416
Доходы от основной деятельности, в т.ч.	928 445	619 968	115 707	124 136	48 871	19 764	1 079 764	724 224	140 194	145 154	50 469	19 723
<i>доходы от перевозки пассажиров</i>	<i>913 421</i>	<i>611 405</i>	<i>113 429</i>	<i>123 709</i>	<i>45 871</i>	<i>19 007</i>	<i>1 063 315</i>	<i>716 222</i>	<i>137 344</i>	<i>144 646</i>	<i>46 079</i>	<i>19 024</i>
<i>прочие виды деятельности, в т.ч.</i>	<i>15 024</i>	<i>8 563</i>	<i>2 278</i>	<i>426</i>	<i>3 000</i>	<i>757</i>	<i>16 448</i>	<i>8 002</i>	<i>2 849</i>	<i>508</i>	<i>4 390</i>	<i>700</i>
- ревизорская деятельность	5 344	3 610	1 280	225	196	33	6 876	4 800	1 560	257	212	47
- прочая коммерческая деятельность	9 680	4 953	998	202	2 804	724	9 573	3 201	1 290	251	4 178	653
Прочие доходы (91 счет), в т.ч.	17 630	0	0	0	0	0	56 102	25 492	5 189	1 199	7 620	5 693
- по перевозочной деятельности	0	0	0	0	0	0	45 193	25 492	5 189	1 199	7 620	5 693
- по прочей коммерческой деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всего РАСХОДЫ, тыс. руб., в т.ч.	1 745 493	1 094 050	213 618	185 206	143 216	108 469	1 975 470	1 231 455	243 692	209 458	165 264	124 507
Расходы от основной деятельности, в т.ч.	1 732 737	1 086 623	212 089	183 512	142 537	107 976	1 934 575	1 209 058	236 309	207 316	157 847	124 044

<i>расходы по перевозочной деятельности, в т.ч.</i>	1 725 663	1 083 676	211 427	183 440	139 377	107 743	1 926 298	1 206 567	235 341	207 194	153 356	123 839
- собственные расходы компании	485 177	334 932	58 273	41 275	30 506	20 191	549 407	375 389	62 000	44 729	40 977	26 312
- расходы за аренду ПС и инфр-ру	1 240 486	748 744	153 155	142 165	108 871	87 552	1 376 890	831 178	173 341	162 465	112 379	97 527
<i>расходы по прочим видам деятельности</i>	7 073	2 947	661	72	3 160	232	8 277	2 491	968	122	4 491	205
Прочие расходы (91 счет), в т.ч.	12 756	7 427	1 530	1 695	679	494	40 895	22 397	7 383	2 142	7 417	463
- по перевозочной деятельности	11 678	7 344	1 507	1 691	649	486	39 617	22 307	7 351	2 136	7 368	455
- по прочей коммерческой деятельности	145	83	22	4	29	7	185	90	32	6	49	8
Финансовый результат компании по перевозочной деятельности + 91 счет по перевозкам	-823 920	-479 615	-99 506	-61 422	-94 155	-89 223	-857 406	-487 160	-100 159	-63 485	-107 025	-99 578
Начисленные субсидии из бюджетов на компенсацию выпадающих доходов, в т.ч.	835 991	479 615	99 506	71 282	185 588		862 099	487 160	100 159	65 394	209 386	
<i>Начисленные субсидии из бюджетов на компенсацию выпадающих доходов ТЕКУЩЕГО периода</i>	<i>826 131</i>	<i>479 615</i>	<i>99 506</i>	<i>61 422</i>	<i>185 588</i>		<i>861 168</i>	<i>487 160</i>	<i>100 159</i>	<i>64 464</i>	<i>209 386</i>	
Финансовый результат компании по перевозочной деятельности с учетом начисленных субсидий на компенсацию выпадающих доходов + 91 счет по перевозкам, в т.ч.	12 071	0	0	9 860	2 211		4 693	0	0	1 910	2 783	
<i>Финансовый результат компании по перевозочной деятельности с учетом начисленных субсидий на компенсацию выпадающих доходов ТЕКУЩЕГО периода + 91 счет по перевозкам</i>	<i>2 211</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 211</i>		<i>3 762</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>979</i>	<i>2 783</i>	
ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ КОМПАНИИ ВСЕГО (Прибыль до налогообложения), тыс. руб.	36 574						22 495					
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	28 176						16 809					