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

за год, закончившийся 31.12.2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	**3**
2.	ИЗМЕНЕНИЕ ОТЧЕТА ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	**5**
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	**7**
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	**8**
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	**14**
6.	ЗАПАСЫ	**19**
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	**19**
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	**21**
9.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	**27**
10.	КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ	**33**
11.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	**34**
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**39**
13.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	**39**
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	**42**
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	**43**
16.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**44**
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	**44**
18.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	**51**
19.	СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	**60**
20.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ	**60**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения») (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 г. у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата регистрации: 20.10.2016
ОГРН 5167746236906
ИНН 9717045555
КПП 771401001
Юридический адрес организации:
125252, город Москва, улица Авиаконструктора Микояна, дом 12, помещение I, 6 этаж, комнаты 1-6.
С 28.08.2023 адрес изменен на:
107078, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Новорязанская, д. 8А, стр. 2 .

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

- **БАНК ВТБ (ПАО):**

Расчетный счет: 40702810404800000510
Депозитный счет: 42102810004800001973
Депозитный счет (единораз.): 42102810204800000127
Депозитный счет (единораз.): 42102810204800002021

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

Расчетный счет: 40702810101010000021

- **АО "АЛЬФА-БАНК":**

Расчетный счет: 40702810101850001441

- **ПАО СБЕРБАНК:**

Расчетный счет: 40702810700020001360

Евро: 40702978400020000286
Транзитный Евро: 40702978700021000286

- **АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО):**

Расчетный счет: 40702810324000021118

- **БАНК ГПБ (АО):**

Расчетный счёт: 40702810400000034596

Генеральный директор:
С 15.11.2019-назначен исполняющим обязанности генерального директора Протоколом № 4 от 13.11.2019 по 14.11.2020 - Финько Ирина Анатольевна;
С 15.11.2020- назначен Протоколом № 2 от 13.11.2020 по 14.11.2021 - Финько Ирина Анатольевна.
С 15.11.2020 – назначена Генеральным директором Протоколом № 2 от 13 ноября 2020.- Финько Ирина Анатольевна.
С 21.09.2022 – назначен Протоколом № 6 от 20.09.2022 -Висленев Сергей Анатольевич.
Главный бухгалтер:
С 02.12.2019 по настоящее время главный бухгалтер -Диркович Юлия Николаевна.

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

Состав Совета директоров с 01.01.2023 по 18.04.2023	
Башкова Юлия Владимировна	Директор по развитию бизнеса ООО «ОНЭЛИЯ»
Вяткин Андрей Анатольевич	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Зотин Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Костенко Николай Дмитриевич	Начальник Департамента пассажирских перевозок ОАО «РЖД»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Состав Совета директоров с 18.04.2023 по 01.12.2023	
Башкова Юлия Владимировна	Директор по развитию бизнеса ООО «ОНЭЛИЯ»
Кучинский Денис Геннадьевич	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Зотин Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Костенко Николай Дмитриевич	Начальник Департамента пассажирских перевозок ОАО «РЖД»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Мухаметшин Рафаэль Хасанович	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Финько Ирина Анатольевна	Первый заместитель Генерального директора ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Состав Совета директоров с 01.12.2023 по 31.12.2023	
Данилов Юрий Михайлович	Заместитель начальника Департамента информатизации ОАО «РЖД»
Кучинский Денис Геннадьевич	Заместитель генерального директора АО «ФПК»
Зотин Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора АО «ФПК»

Костенко Николай Дмитриевич	Начальник Департамента пассажирских перевозок ОАО «РЖД»
Мискарян Александр Андреевич	Генеральный директор ООО «РЖД – Технологии»
Рябушенко Дарья Андреевна	Генеральный директор ООО «ОНЭЛИЯ»
Черемных Андрей Юрьевич	Генеральный директор ООО «Городская мобильность»

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

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

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

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

Среднегодовая численность работающих за отчётный период сотрудников Общества на 31 декабря 2022 году составила 71 человек.
Среднегодовая численность работающих за отчётный период сотрудников Общества на 31 декабря 2023 году составила 103 человека.

2. ИЗМЕНЕНИЕ ОТЧЕТА ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ

В процессе подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество изменило презентацию пояснений раздела 4.1 «Наличие и движение запасов» по графе 11 «Оборот запасов между их группами (видами)» за период с 31 декабря 2021 по 31 декабря 2022. Соответствующие суммы представлены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2023, также раскрыты в таблице ниже Таблица 4.1«Наличие и движение запасов»:

4.1. Наличие и движение запасов ДО ИЗМЕНЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	7 721	(7 721)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	3 698	(3 698)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	7 721	(7 721)	-	-	721	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	3 698	(3 698)	-	-	551	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов ПОСЛЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	7 721	(7 721)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	3 698	(3 698)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	7 721	(7 721)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	3 698	(3 698)	-	-	-	-	-	-

Изменения также коснулись отчета о финансовых результатах за 2022 год. В отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008). К процентам, подлежащим уплате организацией, относятся проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, на основании п. 20 ФСБУ 25/2018. В таблице приведено перемещение по строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы» на сумму начисленных процентов по арендным платежам в размере 4 694 тыс. руб.:

		До		После
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	Изменения	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	878 376		878 376
Себестоимость продаж	2120	(379 133)		(379 133)
Валовая прибыль (убыток)	2100	499 243		499 243
Коммерческие расходы	2210	(33 816)		(33 816)
Управленческие расходы	2220	(239 057)		(239 057)
	2200	226 370		226 370
Доходы от участия в других организациях	2310	-		-
Проценты к получению	2320	87 314		87 314
Проценты к уплате	**2330**	**(5 084)**	**4 694**	**(9 778)**
Прочие доходы	2340	8 888		8 888
Прочие расходы	**2350**	**(21 777)**	**(4 694)**	**(17 083)**
	2300	295 711		295 711
Налог на прибыль	2410	(61 377)		(61 377)
	2411	(59 099)		(59 099)
	2412	(2 277)		(2 277)
Прочее	2460	-		-
	2400	234 334	0	234 334

После внесенных изменений финансовые результаты бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2022 не понесли изменений.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчётность за 2023 г. сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества на 2023 г., утверждённой приказом № 110-П/ЦПР от 30.12.2022 и дополнены приказами №75-П/ЦПР-2 от 05.05.2023; № 132-П/ЦПР-1 от 21.07.2023 и №309-П/ЦПР от 29.12.2023 исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

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

Учётная политика ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (далее - Учётная политика Общества) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту и с учётом особенностей, осуществляемых Обществом хозяйственных операций и видов деятельности.

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

Учётной политикой Общества в своей деятельности руководствуются:

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

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

Организация бухгалтерского учёта Общества:

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

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

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

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

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

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

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

бухгалтерского учёта и в бухгалтерской отчётности.

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

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

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

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

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

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

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	На начало периода 31.12.2022			За период 2023 год				На конец периода 31.12.2023		
			Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость

Аренда			***66 588***	***22 196***	***44 392***	***180 840***	***35 090***	***66 588***	***35 144***	***180 840***	***22 142***	***158 698***
Аренда нежилого помещения: г. Москва, ул. Академика Микояна дом 12	БП-000059	31.12.2021	66 588	22 196	44 392	0	12 948	66 588	35 144	0	0	0
Аренда нежилого помещения: г. Москва, ул. Новорязанская, д.8А стр. 2	БП-000126	30.06.2023	0	0	0	180 840	22 142	0	0	180 840	22 142	158 698
Офисное оборудование			***1 468***	***729***	***740***	***4 128***	***300***	***0***	***0***	***5 596***	***1 029***	***4 568***
1.Компьютер 42V08EA HP Pavilion Gaming TG01-2017ur black (Core i5 11400F/16Gb/512Gb SSD/noDVD/3060Ti	БП-000115	15.08.2022	123	6	118	0	17	0	0	123	22	101
2.Компьютер 42V08EA HP Pavilion Gaming TG01-2017ur black (Core i5 11400F/16Gb/512Gb SSD/noDVD/3060Ti	БП-000116	15.08.2022	123	6	118	0	17	0	0	123	22	101
Apple MacBook Pro 16 2021,Apple M1 Pro, RAM 16 ГБ, SSD 512 ГБ	БП-000123	26.06.2023	0	0	0	210	21	0	0	210	21	189
Интерактивный терминал (напольный) Сенсорный терминал Lazer 21,5"	БП-000111	29.12.2021	208	100	108	0	36	0	0	208	136	72
Интерактивный терминал (напольный) Сенсорный терминал Lazer 21,5"2	БП-000112	29.12.2021	208	100	108	0	36	0	0	208	136	72
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidnБ	БП-000124	26.06.2023	0	0	0	399	28	0	0	399	28	371
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS	БП-000145	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 2	БП-000146	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 3	БП-000147	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 4	БП-000148	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149

Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 5	БП-000149	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 6	БП-000150	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук 14" ASUS ExpertBook B9 B9400CBA-KC0696X,14",IPS 7	БП-000151	29.12.2023	0	0	0	149	0	0	0	149	0	149
Ноутбук Apple 15-inch MacBook Pro,Touch Bar: -genIntel i7 Six-core 2.6 (up to 4.3) GHz, 16GB, 512GB	БП-000042	08.10.2018	174	166	7	0	3	0	0	174	170	4
Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 1	БП-000096	21.09.2021	117	49	68	0	39	0	0	117	87	29
Ноутбук APPLE MacBook Pro M1 13.3", IPS, Apple M1 16ГБ, 256ГБ SSD, Mac OS, Z11B0004T, серый космос 2	БП-000097	21.09.2021	117	49	68	0	39	0	0	117	87	29
Ноутбук Apple MacBook Pro,Touch Bar Mid 2017, 13.3"2560*1600,i5 3.1 GHz,8Gb,256GB SSD, Iris Plus Gra	БП-000043	08.10.2018	103	99	4	0	2	0	0	103	101	2
Ноутбук LG gram 17" i7, Windows 11 Home, 32GB RAM,2TB SSD, Gray (17Z90R-K.ADS9U1)	БП-000136	20.11.2023	0	0	0	300	5	0	0	300	5	295
Ноутбук LG gram 17" i7, Windows 11 Home, 32GB RAM,2TB SSD, Gray (17Z90R-K.ADS9U1)2	БП-000137	20.11.2023	0	0	0	300	5	0	0	300	5	295
Ноутбук MSI Prestige 13Evo A13M-220RU (9S7-13Q112-220)	БП-000134	20.11.2023	0	0	0	221	4	0	0	221	4	217
Ноутбук Razer Blade 17 D8.5-NT (RZ09-0423QED3-R3E1)	БП-000135	20.11.2023	0	0	0	297	5	0	0	297	5	292
Планшет Apple iPad Pro 2021 12.9" 256Gb Wi-Fi + Cellular MHR73RU/A,8ГБ,3G,4G,iOS се-ребристый	БП-000114	14.07.2022	139	7	132	0	16	0	0	139	23	116

Планшет Samsung Galaxy Tab S9+5G 512 ГБ (SM-X816B12512GPT1E1S) графит	БП-000138	20.11.2023	0	0	0	152	3	0	0	152	3	149
Планшетный компьютер Apple iPad Pro 12.9 2022 256Gb Wi-Fi + Cellular	БП-000125	26.06.2023	0	0	0	173	16	0	0	173	16	156
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой	БП-000132	20.11.2023	0	0	0	167	3	0	0	167	3	164
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой 2	БП-000133	20.11.2023	0	0	0	167	3	0	0	167	3	164
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой 3	БП-000141	29.12.2023	0	0	0	175	0	0	0	175	0	175
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой 4	БП-000142	29.12.2023	0	0	0	175	0	0	0	175	0	175
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой 5	БП-000143	29.12.2023	0	0	0	175	0	0	0	175	0	175
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold 12/512Gb Голубой 6	БП-000144	29.12.2023	0	0	0	175	0	0	0	175	0	175
Цветной копир-сканер-принтер Kyocera TASKalfa 3253ci (A3,32/16 ppm A4/A3.Gb+32 Gb SSF, для TASKalfa	БП-000061	16.04.2019	156	148	8	0	3	0	0	156	151	5
Серверное оборудование			***52 138***	***45 855***	***6 284***	***25 724***	***2 719***	***0***	***0***	***77 863***	***48 574***	***29 289***
АПКШ "Континент" 3.7 ЦУС-Сервер доступа. Платформа ipc-25.Включена ТП уровня Базовый БП-000021	БП-000021	24.08.2018	141	139	2	0	1	0	0	141	140	1
АПКШ "Континент" 3.9 Крипто-шлюз. Платформа IPCR10.KC3	БП-000129	19.06.2023	0	0	0	151	11	0	0	151	11	140
АПКШ "Континент" 3.9 ЦУС. Платформа IPCR10.KC3	БП-000127	19.06.2023	0	0	0	151	11	0	0	151	11	140
Аппаратная платформа UserGate D200 с сертификатом ФСТЭК1	БП-00012	31.05.2023	0	0	0	472	39	0	0	472	39	433

	0											
Аппаратная платформа UserGate D200 с сертификатом ФСТЭК2	БП-000121	31.05.2023	0	0	0	472	39	0	0	472	39	433
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 5000VA RM 230V (SRT5KRMXLI)	БП-000117	27.12.2022	610	0	610	0	32	0	0	610	32	578
Коммутатор управляемый HPE Aruba 6000 48G R8N85A, L2 48*1Гб/с+4*SFP, POE 370Вт (R8N85A)	БП-000118	27.12.2022	162	0	162	0	10	0	0	162	10	152
Коммутатор управляемый HPE Aruba 6000 48G R8N85A, L2 48*1Гб/с+4*SFP, POE 370Вт (R8N85A)2	БП-000119	27.12.2022	162	0	162	0	10	0	0	162	10	152
Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 1	БП-000040	03.10.2018	1 130	1 082	48	0	20	0	0	1 130	1 103	27
Маршрутизатор HPE HSR6602 XG Router 2	БП-000041	03.10.2018	1 130	1 082	48	0	20	0	0	1 130	1 103	27
Массив хранения данных Dell SCv3020 3U*30 SpecBuild 63691БП-000026	БП-000026	15.08.2018	2 001	1 978	23	0	11	0	0	2 001	1 988	12
Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports(including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000086	БП-000086	24.04.2020	626	477	149	0	50	0	0	626	526	99
Межсетевой экран FortiGate-300E 18xGERJ45 ports(including 1xMGMT port,1 xHA port,16 x) БП 000085	БП-000085	24.04.2020	626	477	149	0	50	0	0	626	526	99
Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000022	БП-000022	24.08.2018	578	571	7	0	3	0	0	578	574	4
Межсетевой экран Fortinent FG-300C-LENC (сетрификат ФСТЭК) БП-000023	БП-000023	24.08.2018	578	571	7	0	3	0	0	578	574	4
ПАК VIPNet Coordinator HW1000 4.x	БП-000088	02.06.2021	246	123	123	0	82	0	0	246	205	41

ПАК ViPNet Coordinator HW1000 4.x (HC-119-1000-4.X), защищенная сеть № 15290 - 1 шт.	БП-000128	19.06.2023	0	0	0	395	28	0	0	395	28	367
Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000037	БП-000037	31.07.2018	233	233	0	0	0	0	0	233	233	0
Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator HW1000 4.хБП-000038	БП-000038	31.07.2018	233	233	0	0	0	0	0	233	233	0
Сервер 3 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild 90498))	БП-000081	01.04.2020	1 251	953	298	0	99	0	0	1 251	1 052	199
Сервер 2 (Шасси Dell PowerEdge M 1000e (вкл 1 смс и 9 вентил, 12В)	БП-000080	01.04.2020	792	603	189	4 562	209	0	0	5 354	812	4 541
Сервер 4 (Dell PowerEdge M640 Server (SpecBuild 90498))	БП-000082	01.04.2020	1 251	953	298	0	99	0	0	1 251	1 052	199
Сервер 5 (Система хранения данных Dell Unity 480F)	БП-000077	01.04.2020	8 325	6 343	1 982	10 892	961	0	0	19 217	7 304	11 913
Сервер 6 (Шасси Dell PowerEdge VRTX -форм-фактор Rack (SpecBuild 90499))	БП-000083	01.03.2020	2 665	1 563	1 102	0	367	0	0	2 665	1 930	735
Сервер 7 (Сервер Dell PowerEdge R340 (SpecBuild 90502)	БП-000084	01.03.2020	1 064	836	228	0	76	0	0	1 064	912	152
Сервер в сборе (Шасси Dell SCv320 SpecBuild63692)БП-000027	БП-000028	15.08.2018	28 337	27 637	700	6 083	486	0	0	34 419	28 123	6 296
Система хранения данных (СХД) Infortrend EonStor GS 2000 в составе: накопитель HDD 3,5"12TB Infortre	БП-000140	22.12.2023	0	0	0	2 546	0	0	0	2 546	0	2 546
Итого			**120 195**	**68 779**	**51 416**	**210 692**	**38 109**	**66 588**	**35 144**	**264 299**	**71 744**	**192 554**

В 2023 году из крупного приобретения основных средств является аренда офиса на сумму 180 840 тыс. руб., модернизация серверного оборудования на сумму 25 724 тыс. руб. и приобретение компьютерного оборудования для применения в работе на общую сумму 4 128 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом приобретено основных средств больше на 84 %.

С учетом смены арендованного офиса, в 2023 году произошло списание ранее начисленной аренды.

Арендованное имущество

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

Арендодатель	Объект к субаренде на 31.12.2023	Сумма с НДС (тыс. руб.)
ИП Семенов А.В.	Аренда цоколя г. Москва, Новорязанская ул., д.8А, стр. 2	70
Итого		70

Общество учитывает на забалансовом счете 012 фискальные накопители переданное оборудование для тестирования :

012 "Прочий учет имущества"	Остаток на 31.12.2023
012.01 " ФН в работающей ККТ (Орандж Дата)	*38*
ФН 7281440500073423 (18.10.2022)	8
ФН 7281440500562739 (21.06.2023)	8
ФН 7281440501165416 (20.10.2023)	8
ФН 7281440501170952 (14.09.2023)	8
ФН 9960440503171554 (04.10.2022)	8
012.02 **"ФН в бух. (Сейф-5 лет) и переданное в тест**	*2 347*
АРМ (Рабочее место кассира)	1 680
Монитор - Samsung F24T350FHC	600
ФН 7284440500067443 (27.01.2023)	8
ФН 9284440300541831	6
ФН 9284440300541915	6
ФН 9285440300315850 (30.11.2020)	5
ФН 9285440300341015 (30.11.2020)	5
ФН 9960440300314915 (31.03.2021)	5
ФН 9960440300742234 (24.06.2021)	6
ФН 9960440300744238 (08.07.2021)	6
ФН 9960440301817173 (11.03.2022)	6
ФН 9960440301818655 (11.03.2022)	6
ФН 9960440302166947 (11.07.2022)	8
Итого	**2 385**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007, срок эксплуатации которых превышает один год. Для целей бухгалтерского учёта нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учёта процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету. Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального

актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:
-срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
-ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания организации).
Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.
Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, а это более 5% от предыдущего срока полезного использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

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

Наименование актива	Дата принятия к учету	Дата окончания использования	СПИ	Приобретено в с 2016–2022 (тыс. руб.)	Начисленная амортизация в 2016–2022 (тыс. руб.)	Приобретено /уменьшено в 2023 (тыс. руб.)	Начисленная амортизация в 2023 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.23 (тыс. руб.)
"Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией мультимодульная архитектура" (АСУ ППК ММА)	30.12.2022	30.12.2032	120	20 104	0		2 010	18 094
"Модуль расширения ТОР АРМ Кассира"	31.12.2020	31.12.2026	72	1 498	499	0	250	749
"ПроТранспорт"	21.06.2021	21.12.2026	66	13 850	3 777	0	2 518	7 555
"ПроТранспорт" 1.1	01.12.2021	01.12.2026	60	18 223	3 645	0	3 645	10 933
«Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг B2B»	03.10.2022	03.12.2026	50	13 547	542		3 251	9 754
«Интернет-витрина дополнительной продажи туристических услуг»	01.11.2021	01.11.2026	60	30 000	6 500	(18 000)	5 500	0
Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией (новое поколение)	01.09.2023	01.09.2033	117		0	34 434	861	33 574

Интеграционная платформа для организации продаж железнодорожных билетов и сопутствующих услуг организациями-агентами со встроенным биллингом и порталом самообслуживания сотрудников организаций-агентов"	11.10.2018	11.10.2026	96	153 000	87 198	0	17 166	48 636
Модуль расширения функциональности платформы-2020.1	31.12.2020	31.12.2026	72	32 015	10 672	0	5 336	16 007
Модуль расширения функциональности платформы-2021.10	31.03.2023	31.12.2026	45			10 647	2 129	8 518
Модуль расширения функциональности платформы-2021.11	30.06.2023	30.12.2026	42			10 064	1 438	8 626
Модуль расширения функциональности платформы-2021.12	30.09.2023	30.12.2026	39			16 157	1 243	14 915
Модуль расширения функциональности платформы-2021.13	29.12.2023	29.12.2026	36			12 557		12 557
Модуль расширения функциональности платформы-2021.2	30.04.2021	30.12.2026	68	16 022	4 712	0	2 827	8 482
Модуль расширения функциональности платформы-2021.3	30.06.2021	30.12.2026	66	9 326	2 544	0	1 696	5 087
Модуль расширения функциональности платформы-2021.4	24.12.2021	24.12.2026	60	11 480	2 296	0	2 296	6 888
Модуль расширения функциональности платформы-2021.5	28.02.2022	31.12.2026	58	2 374	409		491	1 474
Модуль расширения функциональности платформы-2021.6	31.03.2022	31.12.2026	57	1 601	253		337	1 011
Модуль расширения функциональности платформы-2021.7	30.06.2022	31.12.2026	54	11 802	1 311		2 623	7 868
Модуль расширения функциональности платформы-2021.8	30.09.2022	31.12.2026	51	12 673	745		2 982	8 946
Модуль расширения функциональности платформы-2021.9	30.12.2022	31.12.2026	48	7 223	0		1 806	5 417
ПО для программно-аппаратного комплекса "Терминал самообслуживания"	27.12.2019	27.12.2024	60	1 790	1 074	0	358	358
Право на программу для ЭВМ ТОР "АРМ Кассира"	11.07.2019	11.07.2026	84	1 068	710	0	100	258

Программа для ЭВМ "Терминал самообслуживания-1.1"	31.12.2020	31.12.2025	60	821	328	0	164	329
Проект Инновационная мобильность	29.09.2017	29.09.2024	84	131 600	98 700	0	18 800	14 100
Товарный знак "ИМ"	14.07.2020	14.12.2029	113	260	67	0	28	165
ТОР "АРМ КАССИРА" - 1.3	30.04.2021	30.12.2026	68	1 719	506	0	303	910
ИТОГО				**491 996**	**226 489**	**65 860**	**80 157**	**251 210**

Обществом в 2023 году были приобретены программы:

1. «Модуль расширения функциональности платформы-2023.10» с остаточной стоимостью 10 647 тыс. руб. по состоянию на 31.03.2023 год;
2. «Модуль расширения функциональности платформы-2023.11» с остаточной стоимостью 10 064 тыс. руб. по состоянию на 30.06.2023 год.;
3. «Модуль расширения функциональности платформы-2023.12» с остаточной стоимостью 16 157 тыс. руб. по состоянию на 30.09.2023 год.;
4. «Модуль расширения функциональности платформы-2023.13» с остаточной стоимостью 12 557 тыс. руб. по состоянию на 29.12.2023 год.
5. «Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией (новое поколение)» с остаточной стоимостью 34 434 тыс. руб. по состоянию на 01.09.2023 год.

Краткое описание:

В функционале НМА «Модуль расширения функциональности платформы-2023.10» реализован новый функционал, в том числе, привязка поиска билетов, передача слипа; выдача классов обслуживания, оформление ЭБ с использованием карты «РЖД бонус», возврат ЖД-билетов после отправления поезда, оформление ЭБ в поезда дальнего следования, настройка СМС-уведомлений; идентификация способа оплаты, отображение мест с разбивкой по характеристикам, продажа страховок в кассах «Содружество»; покупка/возврат ММ-страховок. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-453/Р от 22.12.2022 с ООО «ОНЭЛИЯ») /Акт №16 от 07.03.2023, УПД №40 от 31.03.2023/ Статус – используется / Срок полезного использования – 45 месяцев.

«Модуль расширения функциональности платформы-2023.11» предназначен для оформления пригородных билетов на поезда ПКС и в течение 3 месяцев после 14 лет; излишней ручной клади; ЭБ по ВТТ пассажирам с двойной ФИО; определение кода пассажира; признак ШК на ЭБ; возможность отказа от белья; оплата СБП, а также по ссылке; передача ID-платежа; ссылки на чеки в ЛК; ручной возврат страховых полисов; стыковка рейсов от провайдера ImsSopp; печать на чеке заявления об отказе от поездки; оформление багажа и животных в поезда ФПК и ГСЭ. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-453/Р от 22.12.2022 с ООО «ОНЭЛИЯ») /УПД №41 от 07.04.2023г., Акт №40 от 02.05.2023г., УПД №62 от 31.05.2023г.,УПД №71 от 30.06.2023г. / Статус – используется / Срок полезно го использования – 42 месяца.

«Модуль расширения функциональности платформы-2023.12» предназначен для оформления билетов на поезда СППК, на детей до 7 лет с указанием мест, по спец. тарифам Senior или Junior; продажа купе-переговорных от ООО «Мовиста»; визуализированы услуги в вагонах; отдельное отображение средств; введение доп. информации поставщика; автоматическое зачисление денежных средств на счет клиента; расширены права пользователей; возврат ЖД-страховки НС вместе с билетом; передача в ПШ GL признака аннулирования платежа; формирование в АРМ кассира реестра операций и ЖД; работа партнеров по прямым договорам с провайдером; раздел поиска и

оформления билетов на туристические поезда. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-453/Р от 22.12.2022 с ООО «ОНЭЛИЯ») /УПД №92 от 31.07.2023г., УПД №91 от 31.07.2023г.,УПД №104 от 31.08.2023г.,УПД №105 от 31.08.2023г., УПД №106 от 31.08.2023г., УПД №121 от 29.09.2023г./ Статус – используется / Срок полезно го использования – 39 месяцев.

В функционале НМА « Модуль расширения функциональности платформы-2023.13» реализован функционал построения отчетов; оформления билетов на поезда ВВПК; отображения вида оплаты; оформления ЭБ по льготам БЛОКЛ и СБЛОК; возврата провозных платежей; автоматической транслитерации с кириллицы на латиницу; возврата денег на карту; оформления билетов по новым документам; отображения на бланках информации о переоформлении; обеспечения мер по безопасности ПДн для перевозчика ГСЭ (65-Крым); оформления проезда детей в купе; применения специального тарифа «Юниор» в поездах перевозчика ДОСС; отображения чекбокса «Отказ от автоматического применения спецтарифа»; формирования и печати страхового полиса с полной информацией; продажи страховых полисов СОГАЗ для ФПК; возврата и обмена архивных заказов на портале. Приобретено за плату (Договор на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения № ИМ-453/Р от 22.12.2022 с ООО «ОНЭЛИЯ»)/УПД №140 от 31.10.2023г., УПД №154 от 30.11.2023г., УПД №170 от 29.12.2023г. /Статус используется/Срок полезного использования – 36 месяцев.

«Автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией (новое поколение)" (АСУ ППК НП) – это автоматизированная система управления пригородной пассажирской компанией нового поколения на отечественной платформе, обеспечивающая автоматизацию процесса управления пригородными пассажирскими компаниями: продажа билетов, контроль прохода пассажиров, формирование оперативной и аналитической отчётности. Приобретено за плату (Договор №ЦПР-489/Р от 05.06.2023 с АО «ГК «ИСКАНДЕР» на выполнение работ по разработке программного обеспечения АСУ ППК НП (первая очередь)/ Акт №КА-645 от 31.08.2023 г., /Статус используется/Срок полезного использования – 10 лет.

В Обществе имеется не введенный НМА «Единый АРМ Кассира» на сумму 10 000 тыс. руб., приобретено за плату (Договор №ЦПР-541/Р от 07.12.2023 с АО «ГК «ИСКАНДЕР» на выполнение работ по созданию, доработке и документированию программного обеспечения) /Акт №КА-998 от 19.12.2023г./ Статус – не используется.

Данное ПО разработано с целью продаж билетов в условиях нестабильной работы каналов связи с возможностью оформления билетов и услуг на поезда дальнего следования в десктопном приложении в режиме онлайн по технологии публичного API. ПО «ЕАК» позволит пользователям-кассирам в режиме онлайн оформлять электронные билеты и услуги через транспортную платформу ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» на получение услуг по организации перевозки различными видами транспорта, с оплатой их стоимости за наличный или безналичный расчет (по банковской платежной карте). В рамках 1 этапа разработки ПО «ЕАК» реализован раздел по оформлению электронных билетов (ЭБ) и электронных посадочных документов (ЭПД) на виды транспорта и услуг.

Но для полноценной работы программного обеспечения «Единый АРМ Кассира» необходимо выполнить ряд мероприятий: реализовать оформление ЭБ и ЭПД на виды транспорта и услуг; оформление ЭБ и ЭПД должно производиться по видам расчета: оплата заказа банковской картой по ссылке с использованием реестровой схемы, оплата по СБП, оплата Цифровым рублем; реализация дополнительных возможностей ПО «ЕАК».

В связи с необходимостью доработки и проведения организационных мероприятий, не позволяющих использовать программное обеспечение «Единый АРМ Кассира» конечным пользователям в бухгалтерской отчетности НМА «Единый АРМ Кассира» имеет статус приобретение НМА , в балансе отражается на счете 0805 «Приобретение нематериальных активов».

6. ЗАПАСЫ

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

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

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Учет расходов будущих периодов.

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

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

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

Расходы будущих периодов	Начало срока списания	Окончание срока списания	Входящее сальдо на 31.12.2022 г. (в тыс. руб.)	Исходящее сальдо 31.12.2023 г. (в тыс. руб.)
Прочие оборотные активы			**8 137**	**5 671**
Доработки краткосрочные			*3 700*	*711*
АВИА			1 219	0
АВТОБУСЫ			293	0
АЭРОЭКСПРЕСС			0	0
ЖД			2 188	0
Доработки АРМ 2021				182
Доработки ОНЭЛИЯ 2021 год-2022 год				204
Доработки Терминал Самообслуживания -1.1				325
Программы			*4 437*	*4 960*

ПО Система защиты прилож.от несанкц.доступа Positive Technologies Application Firewall.	01.12.2023	31.12.2024	0	1 074
Сертификат на расширенную тех.поддержку ENHANCED програм.обесп. Система защиты прилож.	01.12.2023	31.12.2024	0	523
Р7-Офис. Профессиональный (Десктопная версия), лицензия на 1 год, право на использование ПО	01.12.2023	31.12.2024	0	477
Услуги доступа к вебслужбам Microsoft 365 Business Standard Annual T2 с 10.04.23 по 09.04.24	01.04.2023	30.04.2024	528	405
Программный комплекс RuDesktop локальный сервер, модуль "Удалённое управление"	01.10.2023	31.10.2024	273	247
Продление неисключительных прав на программу для ЭВМ Kaspersky EDR для бизнеса - Оптимальный	01.08.2023	31.08.2024	236	208
Лицензия без ограничения числа пользователей для UserGate D200 (кластер, 1-я нода) с сертификатом ФС	01.06.2023	30.06.2024	189	159
Сертификат активации сервиса совместной технич.поддержки ПАК ViPNet Coordinator HW1000 4.x на срок1г	01.06.2023	30.06.2024	159	135
Сенсор для подключения UserGate Log Analyzer D200 (кластер, 2 ноды) с сертификатом ФСТЭК	01.01.2025	30.06.2024	124	124
Право на программу для ЭВМ CommuniGatePro ver 6.4 AntiVirus based on KasperskyDK Plugin 1-Year	01.12.2023	31.12.2024	0	119
Лицензия без ограничения числа пользователей для UserGate D200 (кластер, 2-я нода) с сертификатом ФС	01.06.2023	30.06.2024	132	111
Прочие программы			2 796	1 378
Прочие внеоборотные активы			**85 146**	**112 715**
Актуализация БП			15 640	10 194
Доработки "MaaS билетные решения 1.1." 2023			0	10 188
Доработки «MaaS билетные решения 1.1.» 2022			11 919	8 939
Доработки АРМ 2021			3 417	2 166
Доработки АРМ 2022			5 172	3 879
Доработки АРМ 2023			0	6 851
Доработки к АСУ ППК НП			0	48 023
Доработки ОНЭЛИЯ 2021 год-2022 год			27 997	0
Доработки Терминал Самообслуживания -1.1			5 325	20 266
Доработки ТУРМАШИНА (B2C)			12 127	379
Доработки ТУРМАШИНА			0	0
Программы			3 548	1 829

Работы по адаптации/модиф.програм.ср."ВнеI.интерфейс взаимод.Ingenico Universal EMV POS ARCUS 2 CAP	01.04.2022	30.04.2027	606	591
SNS-SNLSP-NSD-NS-SP1Y Право на использование модуля защиты от НСД Средства защиты информации Secret	01.12.2023	31.12.2028	0	497
1С:Предприятие 8 ПРОФ.Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка.	01.11.2023	30.11.2028	142	140
Прочие программы			2 800	601
Итого			**93 283**	**118 386**

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

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

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

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

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

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

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

строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты.

Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты	Дата размещения	Сумма (тыс. руб.)	Срок размещения вклада
Депозиты в Банке ВТБ (ПАО):			
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	27.12.2023	300 000	До 09.01.2024
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	28.12.2023	500 000	До 09.01.2024
Депозиты в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО):			
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	26.12.2023	300 000	До 09.01.2024
Депозитные счета (стр. 1250 Баланса)	29.12.2023	952 800	До 09.01.2024
ИТОГО		2 052 800	

Свернутое отражение денежных потоков.

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

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

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

Денежные средства включают по состоянию на 31декабря 2022 и на 31 декабря 2023:

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые счета)	81 963	1 272 948
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные средства на депозитных счетах	1 792 500	800 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 874 463	2 072 948
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 874 463	2 072 948

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

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Прочие поступления, в т. ч.:	604 502	464 163
НДС	12 972	-
Налоги, пени	-	-
Транзитные платежи -платежи от партнеров- перевозчикам (свернутые обороты)	298 352	47 060

Транзитные платежи -платежи на депозит (свернутые обороты)	205 624	301 980
Проценты банка полученные	87 314	110 793
Обеспечительные платежи	240	4 330

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

Наименование показателей	2022 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Прочие платежи, в т. ч.:	79 985	111 137
НДС	(40)	26 863
Налоги, пени	17	18
Услуги банка	505	568
Уплата алиментов	740	215
ДМС	3 988	5 612
Выплаты членам совета директоров	4 963	5 563
Расходы по курсовым разницам	-	-
Обеспечительные платежи	69 812	72 298

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

Расшифровка денежных потоков по операциям с другими связанными сторонами:

	Поступление	Списание
4119 Прочие поступления по текущим операциям		
76.05		70 390 436
АК ЖДЯ АО	0	316 896
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	0	396 128
БАШКОРТОСТАНСКАЯ ППК АО	0	852
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	0	18 389
Московская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	0	8 557 785
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	0	60 937 206
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК" АБХАЗИЯ	0	106
РЖД ТУР ООО	0	720
СЗППК АО	0	162 352
СППК АО	0	3

76.09	78 092	22
БАШКОРТОСТАНСКАЯ ППК АО	46	0
Восточно-Сибирский филиал АО «ФПК»	1 755	0
Горьковский филиал АО «ФПК»	8 704	0
Дальневосточная региональная ДЖВ	25 477	0
Дальневосточный филиал АО «ФПК»	150	0
Западно-Сибирская региональная ДЖВ	2 874	0
КРАСПРИГОРОД АО	0	1
Московская региональная ДЖВ	13 738	0
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	0	1
Пермская ППК АО	0	20
РЖД ТУР ООО	25 349	0
4322 Выплата дивидендов и других платежей в пользу собственников		
75.02		195 090
АО «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ»	0	49 748
ОНЭЛИЯ ООО	0	95 594
РЖД-Технологии ООО	0	49 748
4121 Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		
60.01		279 600
АЛТАЙ-ПРИГОРОД АО	0	2
БАЙКАЛЬСКАЯ ППК АО	0	5
БАШКОРТОСТАНСКАЯ ППК АО	0	1
ВВППК АО	0	2
ВНИИЖТ АО	0	2 400
ВТП АО	0	2
ГВЦ ОАО "РЖД" (раньше был МИВЦ)	0	333
ЕИВЦ – СП ГВЦ - филиала ОАО "РЖД"	0	63
КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ АО	0	7 247
КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ РЖД АНО ДПО	0	113
КРАСПРИГОРОД АО	0	6
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	0	2
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	0	771
ОМСК-ПРИГОРОД АО	0	3
ОНЭЛИЯ ООО	0	264 833
Пермская ППК АО	0	1
ППК ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО	0	2
РЖД ОАО	0	26

РЖД-Технологии ООО	0	3 767
САРАТОВСКАЯ ППК АО	0	5
Свердловская региональная ДЖВ	0	3
СКППК АО	0	2
СПК АО	0	1
СППК АО	0	2
ФПК АО	0	4
ЮППК ООО	0	4
60.02		48 287
ГВЦ ОАО "РЖД" (раньше был МИВЦ)	0	17 753
ЕИВЦ – СП ГВЦ - филиала ОАО "РЖД"	0	54
ОНЭЛИЯ ООО	0	29 752
ОЦРВ ООО	0	120
РЖД ОАО	0	601
ФПК АО	0	4
Центр управления телекоммуникационными ресурсами ЦСС ОАО "РЖД"	0	3
76.05		183
ВВППК АО	0	9
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	0	175
76.09		12
ВВППК АО	0	5
ППК ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО	0	1
СПК АО	0	6
4111 Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг		
62.01	554 700	0
АК ЖДЯ АО	3 452	0
АЛТАЙ-ПРИГОРОД АО	9	0
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	4 751	0
БАЙКАЛЬСКАЯ ППК АО	5 535	0
БАШКОРТОСТАНСКАЯ ППК АО	5 119	0
ВВППК АО	9 882	0
Восточно-Сибирский филиал АО «ФПК»	0	0
ВТП АО	2 917	0
Горьковский филиал АО «ФПК»	2	0
ЗППК АО	780	0

КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ АО	297	0
КППК АО	6 342	0
КРАСПРИГОРОД АО	31	0
КУБАНЬ ЭКСПРЕСС-ПРИГОРОД АО	13 543	0
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	37	0
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	12	0
ОМСК-ПРИГОРОД АО	37	0
Пермская ППК АО	6 636	0
ППК ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО	4 905	0
РЖД ОАО	371 174	0
РЖД ТУР ООО	0	0
САРАТОВСКАЯ ППК АО	2 762	0
Свердловская региональная ДЖВ	20	0
СЗППК АО	67 734	0
СКППК АО	19 465	0
СПК АО	17 917	0
СППК АО	5 450	0
Уральский филиал АО "ФПК"	302	0
ЭКСПРЕСС ПРИМОРЬЯ АО	5 590	0
62.02	35 277	0
ВВППК АО	2	0
ППК ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО	0	0
РЖД ОАО	13 140	0
РЖД ТУР ООО	151	0
ФПК АО	21 983	0
76.13	4 706	0
Уральский филиал АО "ФПК"	4 706	0
4221 Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов		
60.01	0	24 782
ОНЭЛИЯ ООО	0	24 782
60.02	0	31 851
ОНЭЛИЯ ООО	0	31 851
4129 Прочие платежи по текущим операциям		
76.06	0	1 660
АК ЖДЯ АО	0	650
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	0	450

	КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	0	60
	РЖД ТУР ООО	0	500

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

Информация о наиболее крупной дебиторской задолженности:

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

Контрагенты	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	Характер задолженности	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	% характера задолженности
ТКП АО	48 286	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	48 841	
ВИПСЕРВИС АО	4 973	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	27 456	
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	5 192	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	6 695	
АВИАКОМПАНИЯ СИБИРЬ АО	7 841	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	5 876	

ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) (Инвалиды)	4 101	Транзитные платежи	4 277	
РБ ООО	983	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	2 380	
ЮПЦ ООО	350	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	525	
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	2 501	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	0	
АЭРОФЛОТ ПАО	1 131	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	0	
Итого	**75 356**	предоплата по транзитным платежам Перевозчикам	**96 050**	**9**
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	2 000	Обеспечительный платеж	27 890	
АЭРОФЛОТ ПАО	0	Обеспечительный платеж	20 444	
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	4 000	Обеспечительный платеж	7 000	
Семенов Андрей Валерьевич	0	Обеспечительный платеж	6 824	
МОВИСТА ООО	2 556	Обеспечительный платеж	3 030	
АВИАКОМПАНИЯ СИБИРЬ АО	2 500	Обеспечительный платеж	2 500	
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	1 600	Обеспечительный платеж	1 840	
АК ЖДЯ АО	930	Обеспечительный платеж	1 580	
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	1 000	Обеспечительный платеж	1 000	
РЖД ТУР ООО	0	Обеспечительный платеж	500	
БРАЙС ДЕВЕЛОПМЕНТ МКООО филиал	4 330	Обеспечительный платеж	0	
Итого	**18 916**	Обеспечительный платеж	**72 608**	**7**
ГК ИСКАНДЕР АО	0	Аванс поставщикам	19 272	
Семенов Андрей Валерьевич	0	Аванс поставщикам	6 754	
ГВЦ ОАО "РЖД" (раньше был МИВЦ)	1 232	Аванс поставщикам	2 631	
ХЭДХАНТЕР ООО	388	Аванс поставщикам	403	
ИНФОРМАЦИОННОЕ АГЕНТСТВО ИНТЕРФАКС АО	0	Аванс поставщикам	243	
АЙТУБИ ООО	1 145	Аванс поставщикам	0	
БРАЙС ДЕВЕЛОПМЕНТ МКООО	2 655	Аванс поставщикам	0	
ОНЭЛИЯ ООО	1 835	Аванс поставщикам	0	
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	4 570	Аванс поставщикам	0	
Итого	**11 826**	Аванс поставщикам	**29 304**	**3**
РЖД ОАО	2	Задолженнность покупателей	852 830	
СЗППК АО	28	Задолженнность покупателей	6 387	
СПК АО	0	Задолженнность покупателей	6 310	
СКППК АО	0	Задолженнность покупателей	1 541	
СОДРУЖЕСТВО АО	39	Задолженнность покупателей	726	
МОВИСТА ООО	618	Задолженнность покупателей	718	
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	427	Задолженнность покупателей	493	
АК ЖДЯ АО	251	Задолженнность покупателей	381	

ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	222	Задолженнность покупателей	345	
Итого	**1 587**	Задолженнность покупателей	**869 731**	**80**
КОМПАС-ГРУПП ООО	0	Постоплата по транзитным платежам	8 670	
Дальневосточная региональная ДЖВ	2 334	Постоплата по транзитным платежам	1 696	
Горьковский филиал АО «ФПК»	184	Постоплата по транзитным платежам	302	
Московская региональная ДЖВ	729	Постоплата по транзитным платежам	247	
Восточно-Сибирский филиал АО «ФПК»	734	Постоплата по транзитным платежам	24	
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	1 151	Постоплата по транзитным платежам	0	
Итого	**5 132**	Постоплата по транзитным платежам	**10 939**	**1**
Прочие контрагенты	**4 759**		**11 555**	**1**
Итого	**117 576**		**1 090 187**	**100**

Основная доля в составе дебиторской задолженности принадлежит задолженности покупателей что составляет 80% от общей суммы дебиторской задолженности. Данная задолженность возникла по сегменту «Сопровождение/Создание контрактов (Портал РЖД, ЕКМП, Туристический портал РЖД)» .

Таким образом, увеличение размера дебиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 972 611тыс. руб. (или 827, 22%) обусловлено в основном увеличением размеров реализации из-за положительной динамики объемов продаж и условиям договоров.

Кредиторская задолженность

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

Информация о наиболее крупной кредиторской задолженности

Контрагенты	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	Характер задолженности	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	% характера задолженности
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"	83 071	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	183 323	
Московская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	15 255	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	26 550	
АЭРОФЛОТ ПАО	0	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	26 452	
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	6 504	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	15 893	
МОВИСТА ООО	1 903	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	4 646	
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	1 629	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	2 247	

АК ЖДЯ АО	604	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	1 765	
ТВЕРСКОЙ ЭКСПРЕСС ООО	483	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	1 518	
СЗППК АО	488	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	1 283	
АЭРОЭКСПРЕСС ООО	533	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	993	
БАСФОР ООО	0	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	863	
ООО "СЛ ТЕХНОЛОГИИ"	255	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	609	
ЮНИТИКИ ООО	285	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	339	
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	116	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	325	
АРТМАРК ООО	197	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	256	
МТ ППК АО	15 271	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	0	
Прочие контрагенты	50 077	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	83 110	
Итого	**176 673**	Постоплата по транзитным платежам Перевозчикам	**350 173**	**13**
ФПК АО		Аванс по реализации	18 320	
Итого		Аванс по реализации	**18 320**	**1**
НТТ ООО	628 141	Обеспечение по транзитным платежам	759 666	
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	271 775	
УФС ООО	203 888	Обеспечение по транзитным платежам	200 303	
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	68 980	Обеспечение по транзитным платежам	81 277	
ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ ООО	25 443	Обеспечение по транзитным платежам	38 239	
МОЙ АГЕНТ ООО	25 085	Обеспечение по транзитным платежам	33 940	
ТМС-1 ООО	7 442	Обеспечение по транзитным платежам	25 322	
ВИПСЕРВИС АО	24 084	Обеспечение по транзитным платежам	24 693	
ТТ-ТРЭВЕЛ ООО	3 816	Обеспечение по транзитным платежам	18 978	
ГРУППА КОМПАНИЙ ДА ООО	10 010	Обеспечение по транзитным платежам	16 494	
ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЕ КАССЫ ООО	11 594	Обеспечение по транзитным платежам	16 212	
МИЛЛЕННИУМ-КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	300	Обеспечение по транзитным платежам	14 242	
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	12 295	
ТТБУКИНГ ООО	1 453	Обеспечение по транзитным платежам	8 335	
АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	7 762	
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО	3 413	Обеспечение по транзитным платежам	7 378	
МЭВЕРИК ТК ООО	5 169	Обеспечение по транзитным платежам	7 028	
РЕГИОНАЛЬНОЕ АВС ООО	6 260	Обеспечение по транзитным платежам	6 828	
Яраев Андрей Валерьевич	1 128	Обеспечение по транзитным платежам	5 855	
Струков Дмитрий Павлович	1 192	Обеспечение по транзитным платежам	5 769	
АГЕНТСТВО ВЭРТАС АО	2 324	Обеспечение по транзитным платежам	5 158	

ТКФ РЕЙНА-ТУР НТВ ООО	3 407	Обеспечение по транзитным платежам	4 831	
ИНТЕРНЕЙШНЛ БИЗНЕС ЦЕНТР ООО	2 998	Обеспечение по транзитным платежам	4 700	
ТИ ЭМ СИ ООО	3 007	Обеспечение по транзитным платежам	4 416	
ВИПСЕРВИС ТРЭВЕЛ ООО	4 445	Обеспечение по транзитным платежам	4 377	
ТЕЛЕТРЕЙН ООО	94 234	Обеспечение по транзитным платежам	4 065	
Филиал Инновэйтив Трэвел Текнолоджиз ИНК	4 514	Обеспечение по транзитным платежам	3 858	
ТМС-2 ООО	8 013	Обеспечение по транзитным платежам	3 643	
СИСТЕМАЙС ОТЕЛЬ ГРУП ООО	712	Обеспечение по транзитным платежам	3 384	
ЮНИТИКИ ООО	2 457	Обеспечение по транзитным платежам	3 356	
ФЬЮЧЕР ООО	237	Обеспечение по транзитным платежам	3 280	
КОМПАНИЯ МОСКО ЗАО	1 429	Обеспечение по транзитным платежам	3 209	
Лысенко Екатерина Сергеевна	1 414	Обеспечение по транзитным платежам	3 010	
АЭРОТОН КОРПОРЕЙТ ТРЭВЕЛ ООО	1 992	Обеспечение по транзитным платежам	2 421	
СТАРЛАЙНЕР ООО	4 762	Обеспечение по транзитным платежам	2 387	
ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ АЛЬЯНС "ТУРНЕ-ТРАНС"	457	Обеспечение по транзитным платежам	2 283	
САХАЛИН-ТРЭВЕЛ ООО АТА	0	Обеспечение по транзитным платежам	2 192	
ХОЛИДЕЙМАКС ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	2 113	
ТАВС ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	2 103	
ЮТС ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	2 013	
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ АГЕНТСТВО ВОЗДУШНЫХ СООБЩЕНИЙ ООО	202	Обеспечение по транзитным платежам	1 821	
КОМПАНИЯ "ВИЗА КОНКОРД" ТРАВЕЛ" ООО	2 155	Обеспечение по транзитным платежам	1 795	
РЖД ТУР ООО	1 138	Обеспечение по транзитным платежам	1 754	
С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ ООО	992	Обеспечение по транзитным платежам	1 509	
ТЦАВС ООО	1 253	Обеспечение по транзитным платежам	1 424	
ДИАЛОГ ООО	658	Обеспечение по транзитным платежам	1 339	
КОНТЕНТ ООО	1 802	Обеспечение по транзитным платежам	1 271	
ПЭЙМАСТЕР ООО	1 238	Обеспечение по транзитным платежам	1 250	
САКУБ ООО	69	Обеспечение по транзитным платежам	1 228	
АВИАЭКСПРЕСС ООО (г.Чита)	957	Обеспечение по транзитным платежам	1 213	
УК АСК ГРУПП ООО	0	Обеспечение по транзитным платежам	1 205	
ТИКЕТ.РУ ООО	857	Обеспечение по транзитным платежам	1 190	
Lernidee Erlebnisreisen GmbH	1 107	Обеспечение по транзитным платежам	1 107	
ПРАЙДЛИД ООО	710	Обеспечение по транзитным платежам	982	

ТКП АО	999	Обеспечение по транзитным платежам	942	
ТАГРАС-БИЗНЕС ТРЕВЕЛ ООО	762	Обеспечение по транзитным платежам	933	
СОЛЕАНС ТРЕВЕЛ ООО	2 252	Обеспечение по транзитным платежам	884	
ВЕКТОР ООО	1 063	Обеспечение по транзитным платежам	664	
ЕТС ТУР ООО	1 026	Обеспечение по транзитным платежам	622	
ЭЙ ЭНД ЭЙ ООО	1 705	Обеспечение по транзитным платежам	530	
МАРТИН БИЛЕТ ООО	1 045	Обеспечение по транзитным платежам	458	
СУСАНИН ООО ТФ	1 492	Обеспечение по транзитным платежам	415	
ЦСП ФГБУ	15 098	Обеспечение по транзитным платежам	186	
Прочие контрагенты	308 941	Обеспечение по транзитным платежам	54 966	
Итого	**1 511 325**	Обеспечение по транзитным платежам	**1 708 875**	**61**
ОНЭЛИЯ ООО	4 679	Задолженность поставщикам	326 567	
АЙ-ТЕКО АО	0	Задолженность поставщикам	279 328	
ГК ИСКАНДЕР АО	25	Задолженность поставщикам	62 249	
ТУРМАШИНА ООО	200	Задолженность поставщикам	15 502	
КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ АО	228	Задолженность поставщикам	9 059	
РМС ООО	991	Задолженность поставщикам	8 406	
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	2 508	Задолженность поставщикам	3 830	
ДАТАЛАЙН ООО	828	Задолженность поставщикам	3 067	
СОНЕТ ООО	3 385	Задолженность поставщикам	1 730	
Прочие контрагенты	3 886	Задолженность поставщикам	9 598	
Итого	**16 730**	Задолженность поставщикам	**719 336**	**26**
ИТОГО	**1 704 728**		**2 796 704**	**100**

Основная доля это 61 % от общей кредиторской задолженности принадлежит суммам обеспечительных платежей (транзитных платежей) агентов/партнеров и эквивалентна остатку денежных средств на лицевых счетах агентов/партнеров. Расчеты с агентами/партнерами осуществляются с учетом выходных и праздничных дней. Агенты/партнеры заблаговременно пополняют свои лицевые счета для оформления билетов в выходные и праздничные дни исходя из прогнозов продаж билетов, в результате чего в последний рабочий день месяца на лицевых счетах агентов/партнеров остаются денежные средства для оформления билетов в последующие нерабочие дни.

На втором месте задолженность поставщикам составляет 26% от общей кредиторской задолженности. В основном это задолженность по сегменту «Сопровождение/Создание контрактов (Портал РЖД, ЕКМП, Туристический портал РЖД)» почти 84% от всей задолженности поставщикам.

Таким образом, увеличение размера кредиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 1 092 279 тыс. руб. (или 64%) обусловлено в основном увеличением размеров остатков на лицевых счетах агентов/партнеров из-за повышения оборотов вследствие роста объемов продаж.

10. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

По итогам 2020–2023 года размер уставного капитала ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» не изменился и составляет 258 049 216 рублей.

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

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

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

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

Резервный капитал

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

По состоянию на 31.12.2023 величина Резервного фонда составила 12 902 тыс. руб., что соответствует установленному Уставом размеру (5% от величины Уставного капитала).

Чистая прибыль к распределению

В 2023 году чистая прибыль распределена следующим образом:

Прибыль к распределению (тыс. руб.)		Основание для распределения	Выплата дивидендов	В резервный фонд	Инвестиционный фонд	Выплата возн-я СД	Всего распределено	Прибыль к распределению
2022 год								
2021 год	24 632	Протокол № 21 от 13.04.2022	12 609	0	11 293	730	24 632	
2022 год	20 104	Протокол № 24 от 17.10.2022	0	0	20 104	0	20 104	
2022 год	214 230		0	0	0	0	0	
ЧП 2022	234 334		12 609	0	31 397	730	44 736	214 502
2023 год								
2022год	214 231	Протокол № 26 от 18.04.2023	117 231		97 000		214 231	
2023 год	107 011	Выписка из Протокола № 27 от 01.12.2023	107 011				107 011	
ЧП 2023	307 688		224 241	0	97 000	0	321 242	200 949
ВСЕГО	**897 948**		**477 181**	**12 902**	**204 722**	**2 193**	**696 999**	**200 949**

Чистые активы

Наименование показателя	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
Уставный капитал (УК)	258 049	258 049	258 049
Величина чистых активов (ЧА)	676 622	593 175	371 908
Превышение ЧА над УК	418 573	335 126	113 859

11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения выданные

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

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам:

Организации по выданным обязательствам	**Основание**	**2023 год (тыс. руб.)**	**2022 год (тыс. руб.)**
ПАО АЭРОФЛОТ	Договор № 758/19 от 30.12.2019	20 444	0
БРАЙСТАУН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА №38/2019-ДДА от 27.05.2019г.	0	4 330

КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО	Договор № 44/2022 от 06.06.2022	110	50
ГРАНД СЕРВИС ЭКСПРЕСС АО ТК	Договор №423-СОП/ГСЭ22 от 30.12.2022	27 890	2 000
АО "АВИАКОМПАНИЯ "СИБИРЬ"	Агентское соглашение № 03–01-RPSA-12368/1908 от 21.08.2019	2 500	2 500
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)	Договор № ИМ-61/Д/312-ПКС/18 от 29.12.2018г.	1 840	1 600
ООО "МОВИСТА"	Договор № ИМ-190/РД от 01.11.2019	3 030	2 556
ООО "РЖД ТУР"	Договор № 34/23 от 06.03.2023	500	0
ИП Семенов А.В.	Договор № ФОК-01/03 от 16.08.2023	70	0
ИП Семенов А.В.	Договор субаренды № 101-ДО-23 от 28.04.2023	6 754	0
ООО "ЮПЦ"	Договор № 02/04 от 09.04.2020	50	50
АВИАКОМПАНИЯ АЗИМУТ АО	Агентское соглашение № 61-0403/21 от 03.08.2021	1 000	1 000
АК ЖДЯ АО	Договор №ИМ-289/Д от 01.05.2021	1 580	930
УРАЛЬСКИЕ АВИАЛИНИИ ОАО АК	Агентское соглашение№ 8.1/223-21/API от 24.09.2021	7 000	4 000
ИТОГО		**72 768**	**19 016**

Обеспечения полученные:

В 2023 году у Общества получены обеспечения:

Контрагент	Договор	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
008.01 Обеспечения обязательств и платежей полученные		**1 511 325**	**1 708 867**
Прочие		30 347	45 064
НТТ ООО	Договор № ИМ-02 от 27.12.2016 г. АГЕНТ	628 141	759 666
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	Договор №106983/18 от 01.07.2018 АГЕНТ	0	267 763
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	Договор №2345029/21 от 01.09.2021 АГЕНТ	0	4 012
УФС ООО	Договор № ИМ-314 от 29.12.2017 АГЕНТ	203 888	200 303
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-109 от 16.05.2017 АГЕНТ	68 980	81 277
ИНТЕРНЕТ ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-87 от 25.04.2017 АГЕНТ	25 443	38 239
МОЙ АГЕНТ ООО	Договор № ИМ-836 от 18.05.2021 АГЕНТ	25 085	33 940
ТМС-1 ООО	Договор № ИМ-827 от 20.04.2021 АГЕНТ	7 442	25 322
ВИПСЕРВИС АО	Договор № ИМ-19 от 19.01.2017 г. (АГЕНТ)	24 143	24 752

ВИПСЕРВИС АО	Договор № ЦПР-1052 от 28.02.2023 АГЕНТ	0	20
ТТ-ТРЭВЕЛ ООО	Договор № 2528 от 24.03.2017 АГЕНТ	3 816	18 978
ГРУППА КОМПАНИЙ ДА ООО	Договор №ИМ-104 от 10.05.2017 АГЕНТ	10 010	16 494
ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЕ КАССЫ ООО	Договор № ИМ-790 от 28.12.2020 АГЕНТ	11 594	16 212
МИЛЛЕННИУМ-КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	Договор № ИМ-912 от 03.03.2022 АГЕНТ	300	14 242
ОНЭЛИЯ ТЕКНОЛОДЖИ ООО	Договор № ИМ-826 от 15.04.2021 АГЕНТ	0	12 295
ТТБУКИНГ ООО	Договор № ИМ-243 от 16.11.2017 АГЕНТ	1 453	8 335
АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ ООО	Договор № ИМ-858 от 03.08.2021 АГЕНТ	0	7 762
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО	Договор ИМ-820 от 26.03.2021 АГЕНТ	3 413	7 378
МЭВЕРИК ТК ООО	Договор № ИМ-542 от 24.04.2019 АГЕНТ	5 169	7 028
РЕГИОНАЛЬНОЕ АВС ООО	Договор № ИМ-651 от 31.10.2019Агент	6 260	6 828
Яраев Андрей Валерьевич	Договор № ИМ-299 от 07.12.2017 АГЕНТ	1 128	5 855
Струков Дмитрий Павлович	Договор № ЦПР-1035 от 01.12.2022 АГЕНТ	1 192	5 769
АГЕНТСТВО ВЭРТАС АО	Договор № ИМ-869 от 08.09.2021 АГЕНТ	2 324	5 158
ТКФ РЕЙНА-ТУР НТВ ООО	Договор № ИМ-535 от 03.04.2019	3 407	4 831
ИНТЕРНЕЙШНЛ БИЗНЕС ЦЕНТР ООО	Договор № ИМ-835 от 14.05.2021 АГЕНТ	2 998	4 700
ТИ ЭМ СИ ООО	Договор № ИМ-46 от 09.03.2017 АГЕНТ	3 007	4 416
ВИПСЕРВИС ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-513/1 от 28.02.2019 АГЕНТ	4 445	4 377
ТЕЛЕТРЕЙН ООО	Договор № ИМ-24 от 08.02.2017г. АГЕНТ	94 234	4 065
Филиал Инновэйтив Трэвел Текнолоджиз ИНК	Договор № ИМ-555 от 21.05.2019 АГЕНТ	4 514	3 858
ТМС-2 ООО	Договор № ИМ-828 от 20.04.2021 АГЕНТ	8 013	3 643
СИСТЕМАЙС ОТЕЛЬ ГРУП ООО	Договор № ИМ-608 от 14.08.2019 Агент	712	3 384
ЮНИТИКИ ООО	Договор № ИМ-578 от 08.07.2019 Агент	2 457	3 356
ФЬЮЧЕР ООО	Договор № ИМ-990 от 30.09.2022 АГЕНТ	237	3 280
КОМПАНИЯ МОСКО ЗАО	Договор № ИМ-783 от 01.03.2021 АГЕНТ	1 429	3 209
Лысенко Екатерина Сергеевна	Договор № ИМ-409 от 19.07.2018 АГЕНТ	1 414	3 010
АЭРОТОН КОРПОРЕЙТ ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-764 от 01.12.2020 АГЕНТ	1 992	2 421
СТАРЛАЙНЕР ООО	Договор № ИМ-42 от 06.03.2017 АГЕНТ	4 762	2 387
ООО "КОРПОРАТИВНЫЙ АЛЬЯНС "ТУРНЕ-ТРАНС"	Договор № ИМ-913 от 05.03.2022 АГЕНТ	457	2 283
САХАЛИН-ТРЭВЕЛ ООО АТА	Договор № ЦПР-1067 от 14.02.2023 АГЕНТ	0	2 192
ХОЛИДЕЙМАКС ООО	Договор №ЦПР-1119 от 15.06.2023 АГЕНТ	0	2 113
ТАВС ООО	Договор № ИМ-810 от 24.02.2021 АГЕНТ	0	2 103
ЮТС ООО	Договор № ЦПР-1034 от 02.12.2022 АГЕНТ	0	2 013
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ АГЕНТСТВО ВОЗДУШНЫХ СООБЩЕНИЙ ООО	Договор № ИМ-941 от 22.04.2022 АГЕНТ	202	1 821

КОМПАНИЯ "ВИЗА КОНКОРД" ТРАВЕЛ" ООО	Договор № ИМ-175 от 02.08.2017 АГЕНТ	2 155	1 795
РЖД ТУР ООО	Договор № ИМ-957 от 07.06.2022 АГЕНТ	1 138	1 754
КОМПАС-ГРУПП ООО	Договор № ЦПР-1054 от 24.01.2023 АГЕНТ	0	1 698
С 7 ТРЭВЕЛ РИТЭЙЛ ООО	Договор № ИМ-286 от 21.11.2017 АГЕНТ	992	1 509
ТЦАВС ООО	Договор № ИМ-139/35-0617 от 01.07.2017 АГЕНТ	1 253	1 424
ДИАЛОГ ООО	Договор № ИМ-64 от 28.03.2017 г. АГЕНТ	658	1 339
КОНТЕНТ ООО	Договор № ИМ-900 от 03.12.2021 АГЕНТ	1 802	1 271
ПЭЙМАСТЕР ООО	Договор № ИМ-365 от 10.04.2018 АГЕНТ	1 238	1 250
САКУБ ООО	ИМ-593 от 19.07.2019 АГЕНТ	69	1 228
АВИАЭКСПРЕСС ООО (г.Чита)	Договор № ИМ-88 от 25.04.2017 АГЕНТ	957	1 213
УК АСК ГРУПП ООО	Договор №ЦПР-1192 от 06.10.2023 АГЕНТ	0	1 205
ТИКЕТ.РУ ООО	Договор № ИМ-180 от 10.08.2017 АГЕНТ	857	1 190
Lernidee Erlebnisreisen GmbH	Договор № ИМ-562 от 28.06.2019	1 107	1 107
ТКП АО	Договор № ИМ-12 от 30.12.2016 г. АГЕНТ	999	1 013
ПРАЙДЛИД ООО	Договор № ИМ-382 от 21.05.2018 АГЕНТ	710	982
ТАГРАС-БИЗНЕС ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-946 от 28.04.2022 АГЕНТ	762	933
СОЛЕАНС ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-289 от 27.11.2017 АГЕНТ	2 252	884
КОЛМАР-ТУР ООО	Договор № ИМ-799 от 02.02.2021 АГЕНТ	248	850
АЭРОТУР ООО (г. Санкт-Петербург)	Договор № ИМ-76 от 11.04.2017 АГЕНТ	146	825
АСТ-СПБ ООО	Договор № ИМ-112 от 18.05.2017 АГЕНТ	806	809
КРЮИНГОВОЕ АГЕНТСТВО ПОЛЛУКС СТАР ООО	Договор №ЦПР-1141 от 01.08.2023 АГЕНТ	0	775
АЛЬБИОН ООО	Договор № ИМ-41 от 06.03.2017 г. АГЕНТ	729	767
ЦЕНТР ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА ООО	Договор № ИМ-538 от 15.04.2019	588	709
СЧАСТЛИВЫЙ БИЛЕТ ООО	Договор № ИМ-838 от 20.05.2021 АГЕНТ	426	690
ВОЙС КОММЬЮНИКЭЙШН ООО	Договор № ИМ-316/Д от 01.09.2021	945	683
ВЕКТОР ООО	Договор № ИМ-951 от 16.05.2022 АГЕНТ	1 063	664
ЕТС ТУР ООО	Договор № ИМ-899 от 03.12.2021 АГЕНТ	1 026	622
ЭЙ ЭНД ЭЙ ООО	Договор № ИМ-78 от 14.04.2017 АГЕНТ	1 705	530
МАРТИН БИЛЕТ ООО	Договор № ИМ-197 от 06.09.2017 АГЕНТ	1 045	458
СУСАНИН ООО ТФ	Договор № ИМ-633 от 30.10.2019	1 492	415
ЦСП ФГБУ	Договор № 22ОД-563 от 29.07.2022 АГЕНТ	15 098	186
ИНТУРМАРКЕТ БИЗНЕС ТРЭВЕЛ ООО	Договор № ИМ-86 от 24.04.2017 АГЕНТ	406	157
ДЖАЗ ТУР ООО	Договор № ИМ-830 от 28.04.2021 АГЕНТ	877	141
ОВЕРТИМ ООО	Договор № ИМ -738 от 07.08.2020 АГЕНТ	263	135

ВЕРЕСК ООО	ИМ-640 от 13.11.2019 Агент	542	130
ТРЕВЕЛ СЕРВИС ТУЛА ООО	Договор № ИМ-396 от 20.06.2018 АГЕНТ	246	129
ТУР ДИСПЕТЧЕР ООО	Договор № ИМ-82 от 18.04.2017 АГЕНТ	177	128
КИЙ АВИА КРЫМ ООО	Договор № ИМ-536 от 09.04.2019	160	126
ПЯТОЕ ВРЕМЯ ГОДА ООО	Договор № ИМ-58 от 22.03.2017 г. АГЕНТ	173	124
ТЕРРИТОРИЯ ПРО ООО	Договор № ИМ-894 от 18.11.2021 АГЕНТ	139	113
ЭЛ-ТИКЕТ ООО	Договор № ИМ-759 от 19.10.2020 АГЕНТ	640	104
ПИТЕРТУР ООО	Договор № ИМ-191 от 21.08.2017 АГЕНТ	124	100
МИР ЭКСКУРСИЙ ООО	Договор № ИМ-165 от 19.07.2017 АГЕНТ	315	90
ДЖАЗ ГРУПП ООО	Договор №ИМ-872 от 20.09.2021 АГЕНТ	915	84
Субботин Борис Иванович	Договор № ИМ-408 от 17.07.2018 АГЕНТ	340	78
Р-ФАРМ АО	Договор № ИМ-752 от 01.03.2021 АГЕНТ	229	69
ТРАНС-СЕРВИС ООО	Договор № ИМ-187 от 16.08.2017 АГЕНТ	121	59
Муслиенко Оксана Владимировна	Договор № ИМ-711 от 20.05.2020 АГЕНТ	289	56
ТРАНСПОРТНОЕ АГЕНТСТВО ВОЯЖ ООО	Договор № ИМ-144 от 26.06.2017 АГЕНТ	237	54
Балан Юлия Алексеевна	Договор № ИМ-437 от 31.08.2018 АГЕНТ	389	38
Фирма Сервис-групп ТОО	Договор № ИМ-919 от 14.03.2022 АГЕНТ	185	23
СТРОЙКОМ ООО СК ООО	Договор № ИМ-792 от 14.01.2021 АГЕНТ	583	1
Firebird GT Limited	Договор № ИМ-318 от 10.01.2018 АГЕНТ	3 159	0
АЛЬЯНС-ТРЭВЕЛ ЗАО	Договор № ИМ-10 от 30.12.2016 г. АГЕНТ	5 983	0
Гуламов Рустам Ильярович	Договор № ИМ-412 от 23.07.2018 АГЕНТ	209	0
ДА-ТРЕВЕЛ ООО	Договор № ИМ-358 от 15.03.2018 АГЕНТ	305	0
ЗАВТРА ООО	Договор № ИМ-777 от 10.06.2021 АГЕНТ	3 626	0
МОВИСТА ООО	Договор № ИМ-507 от 12.02.2019 АГЕНТ	114	0
ТРИВИО АО	Договор № ИМ-892 от 17.11.2021 АГЕНТ	108	0
УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ЭКОСТАНДАРТ ОЧУ ДПО	Договор № ИМ-331 от 13.02.2018 АГЕНТ	112	0
Франгулян Армен Багратович	Договор № ИМ-800 от 03.02.2021 АГЕНТ	781	0
ЯНДЕКС ООО	Договор № 106983/18 от 01.07.2018 АГЕНТ	248 512	0
ЯНДЕКС ООО	Договор №2345029/21 от 01.09.2021 АГЕНТ	4 389	0
008.02 Обеспечения обязательств и платежей полученные (БГ)		**78**	**10 029**
ГК ИСКАНДЕР АО	Договор №ЦПР-518/Р от 18.10.2023	0	7 709
ГК ИСКАНДЕР АО	Договор №ЦПР-541/Р от 06.12.2023	0	2 320
ГРУППА ФИНАНСЫ ООО	Договор №ЦПР-463/Р от 27.12.2022	78	0
Итого		**1 511 403**	**1 718 896**

Информация о банковских гарантиях

Банковские гарантии

В 2023 году Общество использовало в качестве обеспечения исполнения договорных обязательств перед основными перевозчиками банковские гарантии, выпущенные АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в рамках Генерального соглашения № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022 и №Мск-95_ГР-23 от 01.12.2023 об установлении порядка оказания услуг по предоставлению банковских гарантий, заключенного на следующих условиях:

- Максимальный суммарный лимит банковских гарантий – 700,000 млн руб. (лимит каждой банковской гарантии может распределяться поквартально или помесячно);
- Срок действия лимита банковских гарантий – до 30.11.2023 (Генеральное соглашение № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022) и до 30.11.2024 (Генеральное соглашение № Мск-95_ГР-23 от 01.12.2023) (срок действия каждой банковской гарантии – не более 450 календарных дней);
- Вознаграждение за предоставление банковских гарантий – 1,4% годовых от суммы лимитов банковских гарантий (уплачивается ежемесячно) для генерального соглашения № Мск-009/ГР-2022 от 16.06.2022 и 2,5% годовых от суммы лимитов банковских гарантий (уплачивается ежемесячно) для генерального соглашения № Мск-95_ГР-23 от 01.12.2023.

Необходимость изменения первоначально установленных лимитов банковских гарантий в пользу перевозчиков возникала в отчетном периоде в связи с изменением оборотов вследствие колебаний объемов продаж и/или средней цены билета. Первоначальные лимиты банковских гарантий были изменены (по согласованию с перевозчиками») на основании оформленных к ним дополнений.

В отчетном периоде фактические процентные расходы Общества незначительно превысили запланированные (+0,18%).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года, по выплате за выслугу лет на 31 декабря 2023 года, а также на выплаты премии по итогам 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчётности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если

величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

Наименование	За 2022 год (тыс.руб.)	За 2023 год (тыс.руб.)
Информационно-технологические услуги (ИТУ) по оформлению ЭБ:	878 259	1 117 709
MAAS	*0*	*0*
WL	*3*	*0*
АВИА	*11 537*	*19 514*
АВТОБУСЫ	*8 944*	*15 119*
АЭРОЭКСПРЕСС	*453*	*821*
Водный транспорт	*12*	*0*
ЖД	*841 099*	*1 052 532*
СТРАХОВАНИЕ	*12 513*	*23 538*
ТИКЕТ	*1 788*	*1 606*
ТУРИЗМ, Трэвел (Отели, экскурсии, мероприятия)	*1 910*	*4 577*
Лицензии Рос.реестр	117	3 663
Лицензионные отчисления /Сопровождение/Настройка АСУ ППК	0	204 690
Поставка ПАК(ДОСС)	0	18 196
Сопровождение/Создание контрактов (Портал РЖД, ЕКМП, Туристический портал РЖД)	0	972 714
Услуги комплексные для РЖД	0	28 282
Итого	**878 376**	**2 345 255**

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

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

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

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

Прямые расходы (себестоимость продаж) Сумма без НДС :

Наименование	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Информационно-технологические услуги (ИТУ) по оформлению ЭБ:	379 023	524 518

MAAS	*835*	*4 293*
АВИА	*48 257*	*93 300*
Водный транспорт	*33*	*0*
АВТОБУСЫ	*32 354*	*41 988*
АЭРОЭКСПРЕСС	*4 339*	*5 180*
ЖД	*184 190*	*209 762*
СТРАХОВАНИЕ	*44 486*	*72 706*
ТИКЕТ	*47 500*	*44 210*
ТУРИЗМ, Трэвел (Отели, экскурсии, мероприятия)	*17 029*	*53 079*
Лицензии Рос.реестр	110	576
Поставка ПАК(ДОСС) Счет 41	0	13 307
Лицензионные отчисления /Сопровождение/Настройка АСУ ППК	0	151 353
Сопровождение/Создание контрактов (Портал РЖД, ЕКМП, Туристический портал РЖД)	0	907 168
Итого	**379 133**	**1 596 922**

Управленческие расходы:

Статьи затрат	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Оплата труда	94 237	140 782
Страховые взносы	25 038	39 196
Аренда постоянная часть (все, кроме коммун. услуг)	22 196	35 090
Аудит, оценка и др.консультационные услуги	1 396	30 334
Резервы ФОТ прочее не учит. в НУ	5 294	28 195
Резервы ФОТ прочее учит. в НУ	35 171	28 195
Премия	22 015	20 203
Резерв отпусков	12 228	18 758
Прочее	4 903	15 396
Оснащение рабочих мест	2 357	14 583
Лицензии, сертификаты, разрешения	7 342	7 941
Командировочные расходы	0	4 711
Резерв выпл. за выслугу лет	0	3 844
Поддержка баз данных, офисных и бухгалтерских систем	0	2 111
ДМС	1 476	1 901
Расходные материалы по содержанию офиса, уборка	1 743	1 864
Содержание и ремонт офисной техники	0	1 290
Аренда переменная часть (коммун. услуг)	3 661	1 624
Итого	**239 057**	**396 017**

Коммерческие расходы:

Статьи затрат	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Расходы на рекламу общие	10 269	19 264
Представительские расходы	3 387	15 406
Оплата труда	9 768	10 574
Выставки, рекламные мероприятия	1 989	5 909
Страховые взносы	3 222	4 116
Премия	3 053	3 788
Командировочные	684	3 102
Расходы на рекламу нормируемые	0	2 256
Резерв отпусков	1 229	1 515
ДМС	215	265
Оплата больничного	0	11
Итого	**33 816**	**66 206**

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

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества в 2023 году составили:

Прочие доходы	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Проценты к получению	87 314	110 793
Продажа НМА	0	76 070
Арендные платежи	1 774	0
Изменение стоимости предмедметов аренды	0	3310
Прибыль (убыток) прошлых лет:	5 521	4892
В том числе: восстановление ранее начисленного и не использованного резерва на выплату годовой и квартальной премии ГД	*5521*	*4892*
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1038	6373
Штрафы, пени и неустойки	0	3185
Прочее	555	505
Итого	**96 202**	**205 128**

Прочие расходы Общества в 2023 году составили:

Прочие расходы	2022 год (тыс. руб.)	2023 год (тыс. руб.)
Продажа НМА	0	56 271
Проценты к уплате	9 778	13 889
Расходы на резерв Фонда МСР- не вкл. в НУ	5 925	10 189
Прочие внереализационные доходы (расходы) не приним. к НУ выплаты членам СД	4 192	8 514
Расходы на услуги банков	4 024	6 719
Штрафы, пени и неустойки	0	3 163
Расходы по переаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	0	1 881
Расчеты по ГПД (не НУ)	1 663	1 141
Расходы по нереализованным проектам (аннулированные билеты)	222	151
Прочее	1 057	215
Итого	**26 861**	**102 133**

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

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

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

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

Виды активов и обязательств	Входящий остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Образование	Списание	Исходящий остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
		Образование в 2023 году (тыс. руб.)	Списание в 2023 году (тыс. руб.)	
1	5	3	4	5
Раздел 1: Отложенные налоговые активы	**19 055**	**50 866**	**17 204**	**52 717**
Оценочные обязательства и резервы	8 593	14 192	6 753	16 032
Основные средства	185		175	10
Арендные обязательства	10 277	36 674	10 276	36 675

Раздел 2: Отложенные налоговые обязательства	**18 143**	**38 429**	**9 705**	**46 866**
Нематериальные активы	8 132	1 667	20	9 779
Кредиторская задолженность(Аренда)	794	4 106,5	793,4	4 107
Основные средства (в т.ч. Арендные обязательства)	9 217	32 655	8 892	32 980
ИТОГО Отложенный налог на прибыль = (раздел 1 гр.3-гр.4 + раздел 2 гр.3 -гр.4) строка 2412 ОФР.	X	**4 938**		X

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства (строки 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса)

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

В строках баланса 1450 и 1550 на 31.12.2023 отражено обязательство по арендным платежам по приведенной стоимости будущих арендных платежей с учетом ставки дисконтирования.

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

№ п/п	Наименование прочего обязательства	Обязательство со сроком погашения менее года в строке 1550 на 31.12.2023	Обязательство со сроком погашения более года в строке 1450 на 31.12.2023	Обязательство (проценты) со сроком погашения менее года в строке 1550 на 31.12.2023	Обязательство(проценты) со сроком погашения более года в строке 1450 на 31.12.2023
1	Арендованные платежи за офисное помещение по адресу г. Москва, у.новорязанская, дом 8А, строение 2	57 280	105 557	12 626	7 907
Итого: строка 1450		105 557			
Итого: строка 1550		57 280			

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Полный перечень связанных сторон, входящих в группу компаний ОАО «РЖД» расположен на сайте ОАО «РЖД» в разделе Связанные

стороны http://ir.rzd.ru/affiliates».

ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» контролируется ООО «ОНЭЛИЯ».

Основные связанные стороны Общества на 31.12.2023:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Висленев Сергей Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Черемных Андрей Юрьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Рябушенко Дарья Андреевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Данилов Юрий Михайлович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Зотин Станислав Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Костенко Николай Дмитриевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Мискарян Александр Андреевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Кучинский Денис Геннадьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»
Акционерное общество «ТРАНСМОБИЛЬНОСТЬ»	129626, г. Москва, тупик Николаевский, домовл. 1, стр. 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «РЖД-Технологии»	107078, г. Москва, переулок Орликов, дом 2, этаж 2 ком 8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «ОНЭЛИЯ»	119019, Москва г, Новый Арбат ул. дом № 21, строение 1	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на доли в уставном капитале
Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения»

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

Полное наименование юридического лица связанной стороны	Характер отношений	На 31.12.2022 (тыс. руб.)		На 31.12.2023 (тыс. руб.)	
счет		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АК ЖДЯ АО		**1 181**	**604**	**1 961**	**1 765**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*251*	*0*	*381*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*604*	*0*	*1 765*
76.06	*Расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	*930*	*0*	*1 580*	*0*
АЛТАЙ-ПРИГОРОД АО		**0**	**0**	**1**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*1*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
АО "Пассажирская компания "Сахалин" (ПКС)		**2 027**	**1 629**	**2 333**	**2 247**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*427*	*0*	*493*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1 629*	*0*	*2 247*
76.06	*Расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	*1 600*	*0*	*1 840*	*0*
АХУ ОАО «РЖД»		**0**	**0**	**0**	**100**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*100*
БАЙКАЛЬСКАЯ ППК АО		**0**	**0**	**519**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*519*	*0*
БАШКОРТОСТАНСКАЯ ППК АО		**0**	**12**	**527**	**115**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*527*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*11*	*0*	*115*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
ВВППК АО		**0**	**1**	**916**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*916*	*0*
62.02	*Расчеты по авансам полученным*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
ВНИИЖТ АО		**0**	**855**	**0**	**675**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*855*	*0*	*675*

Восточно-Сибирский филиал АО «ФПК»		**734**	**0**	**24**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*734*	*0*	*24*	*0*
ВТП АО		**0**	**0**	**320**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*320*	*0*
ГВЦ ОАО "РЖД" (раньше был МИВЦ)		**1 232**	**0**	**2 631**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*1 232*	*0*	*2 631*	*0*
Горьковский филиал АО «ФПК»		**184**	**0**	**302**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*184*	*0*	*302*	*0*
Дальневосточная региональная ДЖВ		**2 334**	**0**	**1 697**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*2 334*	*0*	*1 696*	*0*
Дальневосточный филиал АО «ФПК»		**0**	**0**	**0**	**108**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*108*
ЕИВЦ – СП ГВЦ - филиала ОАО "РЖД"		**0**	**0**	**11**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*0*	*0*	*11*	*0*
Западно-Сибирская региональная ДЖВ		**0**	**0**	**313**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*313*	*0*
ЗППК АО		**0**	**0**	**75**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*75*	*0*
КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ АО		**32**	**228**	**67**	**9 059**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*228*	*0*	*9 059*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*32*	*0*	*67*	*0*
КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ РЖД АНО ДПО		**0**	**0**	**0**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
КППК АО		**0**	**0**	**417**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*417*	*0*
КРАСПРИГОРОД АО		**0**	**0**	**8**	**0**

60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*8*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
КУБАНЬ ЭКСПРЕСС-ПРИГОРОД АО		**0**	**0**	**1 097**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*1 097*	*0*
КУЗБАСС-ПРИГОРОД АО		**50**	**118**	**116**	**325**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*6*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*116*	*0*	*325*
76.06	*Расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	*50*	*0*	*110*	*0*
Московская железная дорога-филиал ОАО "РЖД"		**0**	**15 255**	**0**	**26 550**
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*15 255*	*0*	*26 550*
Московская региональная ДЖВ		**729**	**0**	**247**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*729*	*0*	*247*	*0*
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК"		**3**	**83 079**	**1**	**183 371**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*39*	*0*	*48*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*3*	*0*	*1*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*83 040*	*0*	*183 323*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АО "ФПК" АБХАЗИЯ		**0**	**0**	**0**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
ОМСК-ПРИГОРОД АО		**0**	**0**	**5**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*5*	*0*
ОНЭЛИЯ ООО		**1 835**	**4 679**	**283**	**326 567**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*4 679*	*0*	*326 567*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*1 835*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*283*	*0*
76.02	*Расчеты по претензиям*	*0*	*0*	*0*	*0*
ОЦРВ ООО		**0**	**0**	**0**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*0*	*0*	*0*	*0*
Пермская ППК АО		**0**	**21**	**604**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*

62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*604*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*20*	*0*	*0*
ППК ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО		**0**	**0**	**545**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*545*	*0*
62.02	*Расчеты по авансам полученным*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
РЖД ОАО		**180**	**0**	**853 020**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*177*	*0*	*190*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*2*	*0*	*852 830*	*0*
62.02	*Расчеты по авансам полученным*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.02	*Расчеты по претензиям*	*0*	*0*	*0*	*0*
РЖД ТУР ООО		**0**	**1 138**	**500**	**1 754**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.02	*Расчеты по авансам полученным*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
76.06	*Расчеты с прочими покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*500*	*0*
76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*1 138*	*0*	*1 754*
РЖД-Технологии ООО		**0**	**0**	**0**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
САРАТОВСКАЯ ППК АО		**0**	**1**	**253**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*253*	*0*
Свердловская региональная ДЖВ		**0**	**0**	**12**	**9**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*12*	*0*
СЗППК АО		**28**	**488**	**6 387**	**1 283**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*28*	*0*	*6 387*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*488*	*0*	*1 283*
СКППК АО		**0**	**1**	**1 541**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*1 541*	*0*
СПК АО		**0**	**1**	**6 310**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*1*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*6 310*	*0*

76.09	*Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*0*	*0*	*0*	*0*
СППК АО		**0**	**0**	**459**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*459*	*0*
76.05	*Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
Уральский филиал АО "ФПК"		**95**	**0**	**103**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*95*	*0*	*103*	*0*
ФПК АО		**0**	**0**	**4**	**21 983**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*0*	*0*	*4*	*0*
62.02	*Расчеты по авансам полученным*	*0*	*0*	*0*	*21 983*
Центр управления телекоммуникационными ресурсами ЦСС ОАО "РЖД"		**0**	**0**	**0**	**0**
60.01	*Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	*0*	*0*	*0*	*0*
60.02	*Расчеты по авансам выданным*	*0*	*0*	*0*	*0*
ЭКСПРЕСС ПРИМОРЬЯ АО		**0**	**0**	**520**	**0**
62.01	*Расчеты с покупателями и заказчиками*	*0*	*0*	*520*	*0*
ЮППК ООО		**0**	**0**	**0**	**1**
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	1
Итого		**10 644**	**108 111**	**884 129**	**575 913**

За 2023 год Общество выплатило персоналу корпоративного управления вознаграждение за участие в заседании Совета директоров в сумме 4 611 тыс. руб. (без учёта НДФЛ).

Выплаты персоналу корпоративного управления:

Период	Начислено , без учета НДФЛ	Выплачено, без учета НДФЛ	Задолженность на 31.12.2023
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
2022	3 547	3 960	279
2023	5 596	4 611	1 264
ИТОГО	19 281	18 017	1 264

Административный (управленческий) персонал

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

бухгалтера.

В период с 2022 по 2023 годы Общество выплатило следующие вознаграждения административному персоналу в совокупности:

Виды выплат	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	131 126	96 565
Взносы на ОПС, ОМС, социальное страхование	23 754	15 843
Итого	**154 880**	**112 408**

Увеличение выплат в 2023 году связано с:

- начислением премии , в связи с выполнением показателей премирования;
- 100%-й выплаченной материальной помощи к отпуску;
- Выплата годовой премии;
- Выплата за выслугу лет;
- Индексация заработной платы в 2023 году на 7,75%;
- Изменение штатного расписания;
- Повышение окладов.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

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

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

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые при определенных факторах могут негативно сказаться на производственных и финансовых результатах работы.

Для снижения негативного воздействия потенциальных опасностей и реализации благоприятных возможностей в Обществе внедрена и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, охватывающая все бизнес-процессы Общества.

Основным документом, определяющим цели, задачи и принципы функционирования системы управления рисками в Обществе является Политика в области управления рисками ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (актуализирована и утверждена решением Совета директоров протокол от 27.11.2023 № 8).

Политика в области управления рисками направлена на развитие комплексной системы, позволяющей своевременно выявлять рис-

ки, воздействующие на Общество, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от реализации рисков.

Целью управления рисками в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» является обеспечение непрерывности производственного процесса и разумной уверенности в достижении стратегических, тактических, и операционных целей в условиях неопределённости за счёт эффективного использования благоприятных возможностей и снижения негативных последствий, связанных с рисками, с учётом установленных в Обществе критериев риска.

Для достижения цели система управления рисками ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» направлена на решение следующих задач:

- идентификация, анализ, оценка, выбор, подготовка и реализация планов воздействия на риски с учётом баланса затрат и извлекаемых выгод;
- интеграция процесса управления рисками в управленческие и производственные процессы Общества, регламентирование взаимодействия участников процесса управления рисками;
- обеспечение целостности, надёжности и эффективности управления рисками;
- разработка и поддержание единого методологического подхода к управлению рисками;
- обеспечение информационной безопасности в отношении конфиденциальной информации Общества и личных данных пассажиров;
- распределение и закрепление в нормативных документах ответственности персонала ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» в области управления рисками.

В 2023 году ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» продолжило работать над дальнейшим развитием комплексной системы, позволяющей своевременно выявлять риски, воздействующие на Общество, оценивать их существенность и принимать меры по их минимизации, как в части вероятности реализации, так и в части возможного ущерба от их реализации.

В Обществе за 2023 год проведены следующие мероприятия по развитию и совершенствованию СУРиВК с учетом поручений Совета директоров (протокол от 30.06.2023 №4):

- утверждены Советом директоров реестр рисков, реестр ключевых рисков и карта рисков ООО «РЖД-ЦПР» на 2023 год (протокол от 29.09.2023 №5).
- установлена и утверждена Советом директоров приемлемая величина рисков (Риск-аппетита) на 2023 год, которая используется для определения допустимого уровня рисков, который Общество стремится соблюдать (не превышать) и на который готово пойти (готово принять/ поддержать) в процессе достижения целей (протокол от 29.09.2023 №5).

Все риски Общества неотъемлемо связаны со стратегическими и операционными целями развития и поддержания деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения».

2023 год для Общества стал показательным, так как на фоне санкционного давления оно продемонстрировало неплохие результаты и устойчивость.

К негативным факторам, которые оказывали влияние на деятельность Общества в 2023 году, можно отнести:

- изменение экономической и политической ситуации в стране;
- стремительный рост инфляции и необходимость уделять особое внимание бюджету;
- борьба за конкурентное преимущество на рынке и необходимость направления инвестиций в цифровизацию. В настоящее время конкуренция за клиента постоянно усиливается. Помимо традиционных операторов на рынке появляются новые операторы иннова-

ционных сервисов;

- возможный рост угроз безопасности данных в результате цифровой трансформации, что может сделать Общество главной мишенью для киберпреступников;
- нехватка работников с соответствующими цифровыми навыками. Важным моментом для бизнеса является высокая конкуренция на рынке труда, которая могла привести к дефициту кадров, что негативно сказалось бы на деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения».

Структура рисков ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» каждый год адаптируется под изменения факторов внутренней и внешней среды, а также обусловлена особым вниманием Общества к наиболее существенным направлениям деятельности и непрерывному совершенствованию управления соответствующими процессами.

В ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» идентифицировано 7 рисков, определены возможные последствия для Общества в случае их реализации и разработаны мероприятия по воздействию на них.

Риск разглашения конфиденциальной информации (персональных данных)

В бизнесе и производственной деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» немаловажное место занимают риски, связанные с информационной безопасностью и раскрытием информации ограниченного доступа (утечек персональных данных).

Снижение рисков информационной безопасности относится к одной из первоочередных задач бизнеса ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» (далее - Общество). Управление рисками, сокращение ущерба от их реализации помогают Обществу сохранить и усилить свое положение на рынке, повысить конкурентное преимущество сервисов, избежать финансовых и репутационных издержек.

В результате нарушения в работе системы обеспечения информационной безопасности возможны неблагоприятные последствия и остановка предоставляемых IT-сервисов, технологических и производственных процессов Общества, в том числе раскрытие конфиденциальной информации (утечки персональных данных) и штрафы за нарушения требований законодательства Российской Федерации в области защиты информации. Также при нарушении информационной безопасности Общества существует вероятность прямого хищения денежных средств при электронных расчётах.

В 2023 году руководство ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» уделяло особое внимание вопросам усиления мер информационной безопасности и защите информации ограниченного доступа.

За обеспечение оперативного, своевременного и качественного выполнения мероприятий в области информационной безопасности и защиты конфиденциальной информации в Обществе несет ответственность отдел безопасности со штатной численностью 3 (три) человека.

В 2023 году вероятность возникновения риска разглашения конфиденциальной информации (персональных данных) в Обществе была крайне высокой в связи с обострившейся геополитической ситуацией и проведением специальной военной операции. В течение года значительно увеличилось число компьютерных атак, направленных на инфраструктуру организаций Российской Федерации, в первую очередь с государственным участием (иностранные технические разведки).

Действия политически мотивированных хакерских группировок носит целенаправленный характер и сосредоточены не только на нарушении деятельности, остановки сервисов Общества и кражу конфиденциальной информации, но и на увеличение негативной реакции Общества и нарастания социального недовольства и напряженности. Также причинами возможной реализации данного риска в Обществе являлось применение фишинговых рассылок злоумышленниками, социальной инженерии, обнаружение и эксплуатация новых уязвимостей и появление нового вредоносного программного обеспечения, программ-вымогателей, шифровальщиков.

Во исполнение требований регуляторов по безопасности холдинга «РЖД» совместно со специалистами АО «Компания ТрансТеле-

Ком» в 2023 году завершены работы по аттестации информационной системы персональных данных (далее – ИСПДн) «Web-система». Проведено проектирование, тестирование, усиление и внедрение системы защиты информации ИСПДн «Web-система». Разработаны, актуализированы и утверждены внутренние нормативные документы по обработке и защите персональных данных.

Совместно со специалистами АО «Компания ТрансТелеКом» завершены работы по категорированию объектов критической информационной инфраструктуры (далее - КИИ) Общества и утверждены локальные нормативные акты в области КИИ. На 2024 год запланированы работы по усилению организационных и технических мер защиты незначимого объекта КИИ Общества.

Во исполнение требований законодательства Российской Федерации во избежание негативных последствий в рамках компании по импортозамещению ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» в 2023 году продолжало проводить мероприятия по переводу программно-аппаратных и программных средств защиты и криптографической защиты информации на использование отечественных решений, сертифицированных ФСТЭК России и ФСБ России.

Специалистами отдела безопасности в 2023 году проводились ежедневные работы по мониторингу информационной инфраструктуры Общества, реагирования на события информационной безопасности и вводу в действие новых правил системы мониторинга Единого центра мониторинга информационной безопасности холдинга «РЖД» (далее – ЕЦМИБ).

В рамках работ по снижению рисков информационной безопасности в конце 2023 года был заключен договор с СПАО «ИНГОССТРАХ» на оказание услуг по страхованию информационных рисков для защиты бизнеса от рисков, связанных с пользованием интернетом, хранением и обработкой данных в электронном виде, в рамках которого компенсируются последствия простоя сервисов, утечек конфиденциальной информации и последующих штрафных санкций.

В рамках поручений руководства холдинга «РЖД», методических рекомендаций ФСТЭК России и бюллетеней НКЦКИ на постоянной основе реализовывались меры по повышению защищённости объектов информационной инфраструктуры и закрыты критические уязвимости программного обеспечения и сетевого оборудования.

В 2023 году на постоянной основе проводились мероприятия по выявлению не только угроз информационной безопасности, но и источников их возникновения. Задача по выявлению уязвимостей информационных систем и ресурсов являлась одной из основных для Общества в части обеспечения информационной безопасности. Сертифицированный ФСТЭК России сканер по анализу защищенности XSpider постоянно используется в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения». Кроме этого, совместно со специалистами АО «Компания ТрансТелеКом» проведено сканирование критической инфраструктуры Общества сертифицированным ФСТЭК России сканером уязвимости RedCheck. Поиск уязвимостей и их устранение тесно интегрирован с процессами эксплуатации всех информационных систем Общества, что позволяет обеспечивать централизованный технический контроль за защитой конфиденциальной информации (персональных данных), своевременно закрытие уязвимостей и способствует предотвращению в ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» взаимосвязанных финансовых и репутационных рисков.

В 2023 году осуществлялся непрерывный контроль основных узлов инфраструктуры, серверов, автоматизированных рабочих мест работников Общества, приложений и файловых операций через ЕЦМИБ, а также веб-контроль сертифицированным ФСТЭК России средством защиты информации Kaspersky Security Center.

В течение 2023 года проводились периодические информационные рассылки работникам Общества по вопросам информационной безопасности и изменениям требований законодательства Российской Федерации в области информационных технологий и защиты информации, а также плановые инструктажи пользователей средств криптографической защиты информации.

В 2023 году риски информационной безопасности реализованы не были. Угрозы компенсированы за счет постоянного проведения мероприятия по безопасности информационных систем, контролю режима конфиденциальности и защиты персональных данных выполняются в полном объеме.

В 2023 году, за счет принимаемых организационных мер и технических средств защиты информации, не зафиксировано ни одного случая утечки конфиденциальной информации, а также не зафиксировано ни одного случая несанкционированного доступа к информационным системам Общества.

Риск снижения объёмов продаж услуг по предоставлению доступа для оформления электронных билетов и услуг

Общество осуществляет свою деятельность на рынке продаж электронных билетов на поезда дальнего следования, пригородные поезда, на автобусы, на поезда «Аэроэкспресс», авиабилеты и страховые полиса, а также дополнительных услуг и сервисов (отели и экскурсии) на массовом рынке. Риск обусловлен возможным снижением спроса на предоставляемые услуги Обществом.

Прогнозировалось, что сокращение туризма продолжится и в 2023 году. Основной причиной этому могло стать снижение доходов населения в связи с экономическим кризисом, а также увеличение стоимости всех тревел-услуг. Если сравнивать цены 2023 и 2022 гг., то повышение зафиксировано у «Аэроэкспрессов» — 5%, далее — отели: стоимость их услуг увеличилась на 6%, авиабилеты за год подорожали на 25%, железнодорожные — на 29%.

Риск реализован не был, так как в 2023 году Общество следило за ситуацией на рынке, оперативно и эффективно реагировало на изменения общего экономического фона при помощи в первую очередь тарифных инструментов. Общество нацелено на постоянное расширение спектра оказываемых услуг, повышение уровня удовлетворенности своих клиентов.

ООО «РЖД-ЦПР» адаптировалось под новые запросы потребителей. Многие туристы открыли для себя направления внутри России, что для Общества стало положительным моментом. Бизнес не стоял на месте, развивался в соответствии со спросом на рынке.

Произошло перераспределение объемов и изменение маршрутов благодаря чему превышение фактического объема продаж над плановым составило 3,7 %. (таблица).

В 2023 году риск реализован не был, т.к. количество оформленных/возвращенных электронных билетов и услуг выросло почти в 1,3 раза в сравнении с показателем 2022 года (+29,1%).

Риск роста накладных расходов

Риск роста накладных расходов является одним из ключевых рисков Общества. Накладные расходы — обязательная часть деятельности Общества. Они не связаны напрямую с производственными процессами, но могут занимать существенную долю в затратах Общества. Корректное планирование и учет величины накладных расходов необходимы для планирования прибыли и нахождения способов ее увеличения Правильным планированием накладных расходов можно добиться высокой эффективности управления ресурсами Общества.

Накладные затраты являются наиболее трудно контролируемым видом расходов, так как влияние роста инфляции на уровень накладных расходов непредсказуемо, что может негативно отразиться на финансовом состоянии Общества и возможности выполнения обязательств Обществом.

Управление риском роста накладных расходов проводится в целях исполнения бюджетных программ и принятия управленческих решений, направленных на безусловное выполнение поставленных задач.

В целях недопущения реализации риска роста накладных расходов за 2023 год в Обществе осуществлялись следующие мероприятия:

1. Мониторинг расходной части бюджета, включая:
   - сравнение фактических накладных расходов с запланированными в бюджете.
   - анализ структуры фактических накладных расходов по сравнению с утвержденным бюджетом.
2. Осуществление процедур Казначейского контроля.

Неэффективный контроль за накладными расходами приводит к нежелательным результатам: перерасходу накладных затрат, снижению прибыли Общества.

За 2023 год риск реализован не был, так как фактические накладные расходы (462 222,0 тыс. руб.) ниже запланированных Бюджетом (472 766,0 тыс. руб.) на 10 544,0 тыс. руб. или на 2,3 %.

Риск потери работоспособности сервисов платформы B2B

Важнейшим ресурсом, принадлежащим ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» является B2B платформа «Инновационная мобильность», которая объединяет различные виды транспорта, дополнительные и туристические услуги в единую интегрированную систему за счет использования современных цифровых решений. Благодаря данному ресурсу Общество занимает уверенную позицию на агентском рынке.

Подключение к Платформе реализуется в рамках двух IT-решений: подключение через API, а также Интерфейс кассира. Оба решения направлены на формирование выручки Общества за оформленные/ возвращённые агентами билеты.

Общество в течение 2023 года держало риск под контролем, так как потеря работоспособности сервисов платформы B2B снижает выручку и может привести к снижению репутации Общества.

За 2023 год в целях минимизации возникновения риска потери работоспособности сервисов платформы B2B и их влияния на деятельность Общества были выполнены следующие организационно-технические мероприятия:

1. Оптимизация кода коннектора и сборка своей версии. Время обработки запроса 0,2-0,4 секунды на один канальный адрес. Ранее время обработки составлял +-1 секунда.
2. Оптимизация и мониторинг ЖД запросов со станциями за пределами РФ. Выделение в отдельные очереди запросов по направлениям СНГ (Беларусь, Узбекистан и Казахстан). Автоотключение в случае недоступности. Просадка по времени ответа по внешним направлениям теперь не вызывает просадки по РФ.
3. Приоритезация покупочных запросов внутри Б2Б. «Покупочные» запросы теперь проходят вне очереди.
4. Ввод дополнительного коннектора Экспресс. Увеличена производительность обработки справочных запросов.
5. Оптимизация закрытия сессий по внутренним сервисам B2B и внешним связям с поставщиками. Зафиксировано продолжительное удержание сессий после получения ответа. Увеличена скорость обработки клиентских забросов за счет уменьшения времени ожидания в очередях.
6. Настроена автоматическое прерывание запроса в очереди в случае отмены запросы со стороны клиента. Уменьшено время ожидания клиентских запросов в очередях.
7. Настроен мониторинг работы коннекторов в ELK. Аналитика по проблемным запросам в Экспресс.
8. Реализация механизма отключения запросов Э3 для yandex_pr_api. Сокращено время обработки запросов по пригороду и уменьшена общая нагрузка на систему.

Риск не реализован, так как работоспособность сервисов платформы B2B не была нарушена.

Риск внутренних корпоративных нарушений

В Обществе уделяется внимание корпоративному управлению, которое в современных условиях является одним из решающих факторов финансовой устойчивости и развития ООО «РЖД-ЦПР».

В основе корпоративного управления лежит соблюдение Обществом Устава и ряда законодательных актов, в том числе Закона «Об ООО» и иных федеральных законов, а также Гражданского кодекса Российской Федерации.

Управление в Обществе построено на усилении коллегиального начала в руководстве деятельностью Общества путем выработки и принятия решений коллегиальным органом управления (Советом директоров), к компетенции которого отнесен широкий спектр вопросов деятельности Общества, а также на повышение оперативности и эффективности принимаемых решений.

К основным рискам внутренних корпоративных нарушений можно отнести:

- нарушение порядка рассмотрения вопросов Совета директоров или Собрания участников;
- несоблюдение регламентов и несвоевременное исполнение поручений и решений органов управления Общества,
- нарушение порядка регистрации изменений в учредительные документы в налоговом органе РФ;
- неустранение замечаний ревизионной и аудиторской проверок.
- невыполнение положений внутренних документов Общества, регулирующих корпоративную деятельность (Уставные документы, положения, инструкции, приказы, распоряжения);
- нарушение порядка согласования сделок с заинтересованностью.

Факторами реализации риска внутренних корпоративных нарушений могут быть:

- низкое качество корпоративного управления
- несогласованность в работе внутри Общества,
- неэффективная деятельность органов управления компанией,
- недостаточное раскрытие информации,
- несовершенство системы внутреннего контроля Общества.

Реализация риска внутренних корпоративных нарушений может повлечь санкции регулирующих органов, возможные финансовые убытки или потерю Обществом деловой репутации.

Немаловажный риск в области корпоративного управления связан с замечаниями Совета директоров и ревизионной комиссии.

В ходе ревизионной проверки в апреле 2023 года было выявлено 10 нарушений в деятельности Общества, в том числе установлены факты несоблюдения Обществом норм федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" в части сроков извещения незаинтересованных участников Общества, а также незаинтересованных членов Совета директоров Общества о совершении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность. По результатам ревизионной проверки Обществом разработан план по устранению нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» в ходе ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» за период с 01.01.2022 по 31.12.2022. Все установленные нарушения и недостатки устраняются Обществом в строго регламентированные сроки.

Риск реализован не был, так как в 2023 году управляющие органы действовали оперативно, принимали быстрые, взвешенные решения, учитывая количество новых проектов, реализуемых в Обществе. Все поручения Совета директоров были исполнены в установленные сроки.

Риск выхода из строя серверного и сетевого оборудования

ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» играет роль технологического партнёра для холдинга РЖД. Данная роль включает в себя реализацию технической функции (функции технического оператора).

Информационная система ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» представляет собой открытую систему, состоящую из множества взаимосвязанных информационных элементов, с помощью которых происходит получение, обработка, хранение и передача необходимой информации в целях эффективного функционирования Общества. В части оказания информационно-технологических услуг (ИТУ) по оформлению/возврату электронных билетов и услуг для оформления электронных железнодорожных билетов, билетов на автобусы и авиабилетов Общество обеспечивает круглосуточный бесперебойный доступ к платформе «Инновационная мобильность» для агентов/партнеров по всей территории России в разных часовых поясах. Доступ к платформе «Инновационная мобильность» осуществляется посредством сети Интернет вне зависимости от местонахождения агентов/партнёров Общества.

IT-оборудование Общества должно работать непрерывно и безотказно, в случае простоя оно будет терять прибыль, ведь бизнес-процессы напрямую зависят от бесперебойной работы оборудования.

Неисправность серверного и сетевого оборудования может являться основной причиной потери данных. Падение сервера случается нечасто, но эта проблема всегда доставляет массу проблем и неудобств не только IT-специалистам Общества, но и всему персоналу, кто так или иначе использует корпоративную информационную инфраструктуру.

Неисправности оборудования в ряде случаев приводят к финансовым и репутационным потерям. В результате реализации риска Обществу придется чинить поврежденные устройства или закупать новые. Если деструктивному воздействию подвергнутся хранилища данных (жесткие диски и другие накопители), то Общество может лишиться важной информации, столкнуться с простоями и нарушениями бизнес-процессов. Проверка актуальности баз и работоспособности серверного и сетевого оборудования является обязательным пунктом обслуживания.

В Обществе риск держится на контроле, так как сбои в работе оборудования в течение минуты могут снизить выручку, что повлечет существенные финансовые убытки.

Риск реализован не был, так как в Обществе в течение 2023 года обеспечивались оптимальные условия эксплуатации серверного и сетевого оборудования, регулярно выполнялись регламентные работы, осуществлялся мониторинг функционирования всех систем и служб серверного и сетевого оборудования, а также проводилась проверка актуальности баз и работоспособности оборудования, которая позволяет продлить срок его эксплуатации.

Риск текучести кадров IT-сферы

Главным ресурсом Общества, который обеспечивает эффективность его функционирования и рыночную устойчивость, является персонал.

В условиях быстро меняющейся экономической и социальной среды, возрастания конкуренции особое значение приобретает именно персонал - важный стратегический ресурс, скрывающий огромные резервы для повышения результативности деятельности Общества, от которого практически полностью зависит его будущее. Слаженный трудовой коллектив, как команда единомышленников является основным ресурсом достижения стоящих перед Обществом задач.

Одной из главных целей Общества является удержание высококвалифицированных кадров, что достигается путем грамотно органи-

зованной системы управления персоналом.

Факторы, вызывающие текучесть персонала, разнообразны, имеют разные источники.

Все факторы можно разделить на внешние и внутренние.

Внешними факторами, которые могут привести к реализации риска текучести кадров, являются дефицит высококвалифицированных специалистов IT-сферы на рынке труда и переход специалистов Общества в конкурирующие организации.

Внутренним фактором реализации вышеуказанного риска могло послужить окончание срока действия договора аренды офисного помещения и, как следствие, переезд офиса ООО «РЖД - Цифровые пассажирские решение» в июле 2023 года, что могло привести к увольнению работников. Вышеуказанный фактор не привел к реализации риска, персонал в полном составе продолжает работать на новой площадке.

В целях недопущения риска текучести кадров IT-сферы и, как следствие, потери конкурентных преимуществ и получения экономического ущерба, в Обществе в 2023 году проводились следующие мероприятия:

- проведение регулярных мотивационных бесед с персоналом с целью выявления волнующих и «острых» вопросов;
- поддержание морального климата в коллективе;
- мониторинг рынка труда с целью удержания конкурентноспособных заработных плат;
- развитие персонала, обучение/повышение квалификации (на обучение работников IT-сферы в 2023 году израсходовано 114,390 т. руб. Общество обучило 3 работника IT-сферы).
- реагирование на меняющийся климат в коллективе;
- сплочение вокруг общей цели;
- ориентирование персонала на достижение требуемых результатов;
- мотивация работников на многолетнюю и плодотворную работу в Обществе;
- поддержание принципа работы в команде;
- адаптационные мероприятия для новых работников;
- поддержание стремления развивать свои компетенции и строить карьеру внутри компании, чему способствует высокотехнологичная индустрия Общества, предоставляющая возможность заниматься любимым делом посредством современных технологий.

Дополнительным инструментом удержания высококвалифицированных специалистов в Обществе является развитая система мотивации и материального стимулирования персонала, предусматривающая применение материальных вознаграждений для увеличения вовлеченности работников в деятельность Общества, усиления их материальной заинтересованности в повышении эффективности и качества труда, направленного на достижение общекорпоративных результатов.

В целях минимизации данного риска в Обществе в 2023 году принят Коллективный договор ООО «РЖД – Цифровые пассажирские решения» на 2023–2026 годы. Коллективным договором предусмотрен расширенный социальный пакет для всех работников Общества, включающий в себя:

- добровольное медицинское страхование;
- выплату за выслугу лет;
- индексацию заработной платы;
- материальную помощь в связи с длительным периодом нетрудоспособности и прохождением дорогостоящего лечения;
- другие выплаты социального характера.

Риск был возможен в связи с увольнением по собственному желанию 3 работников IT сферы, однако он не был реализован, так как данный факт не оказал отрицательного влияния на основную деятельность Общества, а также не привел к дополнительным расходам на

срочный набор персонала.

19. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Судебные споры.

В 2023 году ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» не участвовало в каком-либо судебном разбирательстве в качестве истца. ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» не располагает информацией о привлечении к участию в судебных спорах в 2023 году в качестве ответчика, третьего лица, в ином статусе, а также спорах (корпоративных спорах), инициированных третьими лицами/акционерами/участниками/ лицами, занимающими должности в органах управления ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», связанных с участием указанных лиц в управлении ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения», признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключёнными договоров по отчуждению/приобретению акций/долей в уставном капитале ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» и т.д. В ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения» отсутствует информация об участии в спорах о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными в 2023 году.

Непрерывность деятельности:

В 2023 году Общество продолжало осуществлять тот же основной вид деятельности, что и в предшествующие годы.

В 2023 году Обществу удалось сохранить свое положение на рынке и закончить год с положительным финансовым результатом.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Генеральный директор _____ С.А. Висленев

24.01.2024

