

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Тверской экспресс»,
сформированной исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,
за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1. Описание общества	3
1.2. Информация об органах управления	3
1.3. Структура общества	4
1.4. Сфера деятельности	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Нематериальные активы	7
2.2. Основные средства и объекты незавершенного строительства	9
2.3. Порядок учета аренды	17
2.4. Запасы (материально-производственные), товары	18
2.5. Финансовые вложения	19
2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	19
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
2.8. Порядок учета кредитов и займов	21
2.9. Порядок формирования доходов	21
2.10. Порядок формирования расходов	22
2.11. Порядок формирования оценочных обязательств	25
2.12. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль	25
2.13. Особенности учета налога на добавленную стоимость	26
3. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	27
3.1. Финансовые результаты	27
4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	31
4.1. Информация о связанных сторонах	31
4.2. Инвентаризация	31
4.3. События после отчетной даты и оценка последствий	32
4.4. Риски	32

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание общества

Общество с ограниченной ответственностью «Тверской экспресс» (далее «Общество») зарегистрировано 21 июля 2003 года, в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037705058379.

Общество зарегистрировано по адресу: 107078, г. Москва, Докучаев пер., д.4.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составила 224,6 человек.

Численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату 31 декабря 2023 года составила 288 человек.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге по адресу: 191036, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д.85Б.

Основным видом деятельности Общества является перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в междугородном сообщении (код ОКВЭД 49.10.1).

В 2023 году Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия Министерства транспорта Российской Федерации серия ПП № 7706620 от 15 октября 2013 года на осуществление перевозки железнодорожным транспортом пассажиров с осуществлением перевозки в дальнем следовании пассажирскими поездами и перевозки в дальнем следовании скорыми поездами сроком действия - бессрочно;
- Лицензия Комитета по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга № 78РПО 0002676 от 22 апреля 2019 года на право розничной продажи алкогольной продукции сроком с 22 апреля 2019 года до 21 апреля 2028 года.

1.2. Информация об органах управления

Участниками Общества являются юридическое и физическое лицо –нерезидент Российской Федерации.

- общество с ограниченной ответственностью «Астек», свидетельство ОГРН 1097746562737 от 23 сентября 2009г., ИНН 7708705410; зарегистрировано по адресу: 170078, г. Москва, Докучаев переулоч, д. 4, стр.1). Номинальная стоимость доли Общества с ограниченной ответственностью «Астек» составляет 162 тыс. рублей (размер доли - 81%),

- Росэ Татьяна ИНН 770871060520; зарегистрирована по адресу: 115184, Москва г, Руновский пер., дом № 10, квартира 49. Номинальная стоимость доли составляет 38 тыс. рублей (размер доли – 19%).

Общее руководство деятельностью Общества в 2023г. осуществлял совет директоров в составе:

1. Евдокимов Ю.И. – Советник генерального директора ООО «Тверской экспресс» по стратегическому развитию;
2. Евдокимова Н.Е. - генеральный директор ООО «ВорлдВайд Инвест АС»;
3. Росэ Т. – участник Общества;
4. Петрухин А.В. – сотрудник ООО «ВорлдВайд Инвест АС»;
5. Козлова В.М. – генеральный директор ООО «Астек».

Генеральный директор Общества – Карпусь Игорь Иванович.
Главный бухгалтер Общества – Бондарь Татьяна Олеговна

1.3. Структура Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года

Общество состоит из следующих подразделений:

- Руководство – 7 шт. ед.;
- Бухгалтерия – 4 шт. ед.;
- Отдел управления персоналом – 4,5 шт. ед.;
- Юридическая служба – 1 шт. ед.;
- Отдел маркетинга и условий перевозок – 3 шт. ед.;
- Отдел тарифной политики – 2 шт. ед.;
- Технический отдел – 5,5 шт. ед.;
- Отдел материально-технического обеспечения – 3 шт. ед.;
- Отдел безопасности и режима – 1 шт. ед.;
- Отдел ремонта и управления вагонным парком – 11 шт. ед.;
- Резерв проводников - 238 шт. ед.;
- Отдел сервисного обслуживания пассажиров – 43 шт. ед.;
- Отдел организации продажи билетов – 6 шт. ед.;
- Обособленное структурное подразделение г. Санкт-Петербург – 4 шт. ед.

1.4. Сфера деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Тверской экспресс» - независимый железнодорожный перевозчик, цель деятельности которого, предоставление услуг по перевозке и обслуживанию пассажиров на железнодорожном транспорте (Услуги).

Основным направлением пассажирских перевозок на территории Российской Федерации, осуществляемым в 2023 году было направление Москва – Санкт – Петербург - Москва. С начала организации регулярного движения в 2006 года Общество перевезло в этом направлении более 4,190 миллиона пассажиров.

В 2023 году компания ООО «Тверской экспресс» продолжает занимать устойчивую позицию в пассажирских перевозках на направлении Москва – Санкт–Петербург - Москва во временном сегменте поездов, отправлением в ночное время и с предложением высококачественных сервисных услуг для пассажиров вагонов повышенной комфортности.

Реализацию услуги пассажирских перевозок в отчетном году Общество осуществляет через собственные каналы продаж в системе «АСУ Экспресс», через собственные железнодорожные билетные кассы, а также через сеть агентов: ОАО «РЖД», ООО «РЖД-ЦИФРОВЫЕ ПАССАЖИРСКИЕ РЕШЕНИЯ» и прочих, а также через корпоративных клиентов - юридических лиц (туристических агентств, коммерческих организаций).

Собственные железнодорожные билетные кассы Общество открыло в 2017 году на вокзалах Октябрьской железной дороги (на Ленинградском вокзале в г. Москва; на Московском вокзале г. Санкт-Петербург). Для этой цели зарегистрировано обособленное подразделение в городе Санкт-Петербург по адресу 191036, Санкт-Петербург, Невский проспект, д.85Б. Обособленного подразделения по месту нахождения железнодорожной кассы на Ленинградском вокзале в городе Москва не регистрируется, так как местонахождение Общества и кассы по одному ОКТМО 45387000 (Красносельский район г. Москвы).

Доля реализации услуг через каналы продаж в системе «АСУ Экспресс» в 2023 году составила 99,8% от общего объема реализованных услуг, в том числе доля продаж через собственные кассы Общества составила 5,5%, а доля интернет продаж 94,3% соответственно.

Организация располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике организация предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют. Руководство Общества выражает уверенность относительно способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2023 г. составлена с учетом принципа непрерывности.

Непрерывность деятельности Общества руководство видит в бизнес-развитии. Опираясь на концепцию «Стратегия развития железнодорожного транспорта в Российской Федерации до 2030 года», утвержденную Правительством РФ от 17 июня 2008 года № 877-р, направленную на:

- обновление подвижного состава;
- исключение парков вагонов с истекшим сроком службы;
- стабилизацию рыночной доли железнодорожных перевозок;
- инновационное и технологическое развитие транспортно-логистических систем и инфраструктуры и т.д.,

Общество выбрало расширение присутствия на рынке железнодорожных пассажирских перевозок для усиления монополизации рынка.

По оценке, изложенной в «Стратегии развития ЖД транспорта РФ до 2030 года», спрос на пассажирские перевозки может увеличиться в 1,8-2,1 раза с соответствующим ростом пассажиропотока, что связано с существенным ростом транспортной подвижности населения по мере роста реальных располагаемых доходов населения и повышением гуманитарности транспортной системы до уровня развитых стран.

На фоне геополитической обстановки в РФ и закрытии воздушного пространства в ряде городов РФ, а также закрытия границ со стороны недружественных с РФ стран, в течение всего 2023 года наблюдался положительный тренд роста пассажиропотока во внутригосударственном железнодорожном сообщении.

Активность населения обусловлена желанием путешествовать внутри страны. Также Москва и Санкт-Петербург являются крупными пересадочными узлами, что положительно влияет на рост пассажиропотока, особенно в период массовых отпусков.

Учитывая высокий спрос на перевозку в направлении Москва – Санкт-Петербург в июле 2023 г. Общество запустило дополнительно пассажирский поезд «Ночной экспресс».

Запуск нового пассажирского поезда «Ночной экспресс» не привел к снижению пассажиропотока в поездах «Мегаполис», что доказывает востребованность пассажирских перевозок на данном направлении.

В 2022 году обществом была внедрена программа «Динамического ценообразования» управления тарифами, позволяющая в автоматизированном формате изменять стоимость билета в зависимости от уровня колебания спроса, что снижает риски недополучения выручки от реализации проездных документов.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости, допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Общество подтверждает, что за отчетный период выявленные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

В отчетном периоде 2023 года Общество в стадии ликвидации, реорганизации не находилось. В долгосрочных перспективах проведение выше указанных мероприятий Общество не планирует.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30 декабря 2022 г. № 370 и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2023 году не происходило.

Способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Основные положения ведения бухгалтерского учета для формирования достоверной оценки деятельности Общества за отчетный период:

- порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008);
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99);
- способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019);
- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02);
- стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020);
- способы оценки ОС (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020);
- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп ОС, если они оцениваются на основе переоцененной стоимости (пп. "д" п. 46 ФСБУ 6/2020);
- использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- порядок признания доходов от операционной аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018);
- способы списания расходов на НИОКР (п. 17 ПБУ 17/02);
- способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007);
- способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007);

- порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010);

- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011):

отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;

классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011;

пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;

свернутого представления денежных потоков;

- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

Показатели существенных статей бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности), которые в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету подлежат раскрытию, наглядно раскрыты для достоверной оценки финансового положения Общества и финансовых результатов деятельности за 2023 год.

Принятая Учетная политика Общества на 2023 г. применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому.

Правила ведения бухгалтерского учета, применяемые Обществом в отчетном 2023 году, позволяют достоверно отражать имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества, изменения правил учета допускалось в соответствии с действующим законодательством.

Руководствуясь п. 10 ПБУ 1/2008 Общество имеет право вносить изменения в учетную политику только вследствие изменений законодательство России или нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету, разработки новый способ ведения бухгалтерского учета или при изменении условия деятельности Общества (при реорганизации Общества, появления новых виды деятельности и т.п.).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно (или без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022).

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022. Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

В 2023 году признание ошибки существенной осуществлялось бы при условии, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводила к искажению статьи отчетности за отчетный год более чем на 5%.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. № 153н и Налоговым Кодексом РФ.

В составе нематериальных активов учитывались исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Проверка НМА на обесценение не производилась.

Способ начисления амортизации определялся индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, что вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА амортизируются линейным способом.

В отчетном 2023 году приобретение и продажа объект нематериальных активов НМА не производилась.

Информация о нематериальных активах, принадлежащих обществу по состоянию на последнюю дату отчетного года (31.12.2023) приведена в таблице ниже.

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость объекта (руб.)	Балансовая (остаточная) стоимость объекта (руб.)	Накопленная амортизация (руб.)	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования
1	2	3	4	5	6	7
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)						
Исключительное право ИНТЕРНЕТ-САЙТ "Поезд Мегapolis"	29.12.2017	887 308,25	887 308,25		60	60
Исключительное право ИНТЕРНЕТ-САЙТ roezdmegapolis.ru, megapoezd.ru	15.12.2021	1 230 000,00	492 000,00	738 000,00	60	33
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ Система отображения маршрутной информации на маршрутных табло	12.10.2021	544 000,00	235 733,42	308 266,58	60	31
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)						
Исключительное право ЛОГОТИП ПОЕЗДА МЕГАПОЛИС	30.12.2016	100 000,00	69 999,72	30 000,28	120	33
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ веб-портала поезда "Мегapolis" для размещения информационно-развлекательных материалов в локальной сети	25.08.2020	416 666,67	277 777,60	138 889,07	60	17
ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ "Установка (монтаж) аппаратно-программного комплекса системы видеонаблюдения в вагонах"	19.05.2022	333 333,33	105 555,64	227 777,69	60	38
ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ "Установка (монтаж) оборудования маршрутных табло для пассажирских вагонов"	31.12.2020	333 333,34	111 111,12	222 222,22	108	69
ТЭ ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ "Установка (монтаж) оборудования сети передачи данных Wi-Fi на пассажирских вагонах"	13.06.2018	423 728,81	258 945,06	164 783,75	108	39
ТЭ ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ на установку (монтаж) дополнительных розеток 220В и USB разъемов д/вагонов	30.09.2017.	494 402,07	316 924,50	177 477,57	117	39
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)						
КОНСТРУКТОРСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ (корректировка) вагона повышенной комфортности	30.09.2013	550 847,46	298 476,72	252 370,74	227	101
КОНСТРУКТОРСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ (корректировка) вагона повышенной комфортности сопровождения	30.12.2013	296 610,17	158 898,00	137 712,17	224	101
ПРОГРАММА ПРИЕМОЧНЫХ ИСПЫТАНИЙ вагона повышенной комфортности	28.12.2012	330 508,47	168 055,20	162 453,27	236	101
ПРОГРАММА ПРИЕМОЧНЫХ ИСПЫТАНИЙ вагона повышенной комфортности сопровождения	28.12.2012	165 254,24	84 027,60	81 226,64	236	101

ПРОГРАММА приемочных ИСПЫТАНИЙ ВНУТРЕННЕГО ОБОРУДОВАНИЯ вагона повышенной комфортности	29.07.2013	2 000 000,00	1 108 508,02	891 491,98	229	101
ПРОГРАММА приемочных ИСПЫТАНИЙ ВНУТРЕННЕГО ОБОРУДОВАНИЯ вагона повышенной комфортности сопровождения	29.07.2013	2 000 000,00	1 100 105,26	899 894,74	229	101
ПРОЕКТ КУХНИ вагона повышенной комфортности сопровождения	31.01.2014	421 186,44	224 758,87	196 427,57	223	101
РАБОЧАЯ КОНСТРУКТОРСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ вагона повышенной комфортности	28.09.2012	5 913 090,34	3 340 029,66	2 573 060,68	239	101
РАБОЧАЯ КОНСТРУКТОРСКАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ вагона повышенной комфортности сопровождения	03.12.2012	2 669 491,53	1 493 104,86	1 176 386,67	236	101
РУКОВОДСТВО по ЭКСПЛУАТАЦИИ вагона повышенной комфортности	27.03.2013	771 186,44	426 965,49	344 220,95	233	101
РУКОВОДСТВО по ЭКСПЛУАТАЦИИ вагона повышенной комфортности сопровождения	27.03.2013	385 593,22	213 483,39	172 109,83	233	101
ТЕХНИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ вагона повышенной комфортности	28.12.2012	677 966,10	379 201,68	298 764,42	236	101
ТЕХНИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ вагона повышенной комфортности сопровождения	28.12.2012	593 220,34	331 801,80	261 418,54	236	101
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)						
ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ ИНТЕРЬЕРА вагона повышенной комфортности	14.02.2012	951 248,59	549 094,12	402 154,47	246	101
ПРОЕКТНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ ИНТЕРЬЕРА вагона повышенной комфортности сопровождения	14.02.2012	951 248,59	549 094,12	402 154,47	246	101
ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ вагона повышенной комфортности	01.07.2012	609 010,24	346 200,37	262 809,87	241	101
ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ вагона повышенной комфортности сопровождения	01.07.2012	569 411,08	323 689,90	245 721,18	241	101
ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ на ВАГОН-ЗАГОТОВКУ вагона повышенной комфортности на базе вагона	01.07.2012	170 784,54	97 085,05	73 699,49	241	101
ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ на ВАГОН-ЗАГОТОВКУ вагона повышенной комфортности сопровождения на базе вагона	01.07.2012	170 784,53	97 085,05	73 699,48	241	101
Итого		24 960 214,79	14 045 020,47	10 915 194,32		

2.2. Основные средства и объекты незавершенного строительства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 (утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н); Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств" и Налоговым Кодексом РФ.

Актив относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость не менее 150 000 рублей. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями, с учетом монтажа, установки, прочих работ и услуг необходимых для приведения объекта ОС в эксплуатационное состояние. Срок полезного использования объектов ОС определялся исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

По всем объектам ОС амортизация начислялась линейным способом. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производилась.

В 2023 году Общество приобрело в лизинг основные средства - вагоны купейные с 2-х местными и 4-х местными пассажирскими купе в количестве 26 единиц, 2 вагона купейных штабных, 2 вагона-ресторана. Учет и отражение в отчетности объектов основных средств, полученных по договорам лизинга, осуществляется по счету 01.03. «Аренднованное имущество», амортизация – по счету 02.03. «Амортизация арендованного имущества».

В 2023 году выбытие (списание) основных средств не производилось.

Для расширения спектра услуг, предлагаемых пассажирам, для осуществления устойчивой оперативной Wi-Fi-связи при движении составов и улучшения доступа в интернет и к мультимедийному передающему portalу осуществлена передача объектов основных средств «Wi-Fi оборудование», установленных на подвижном составе Общества в количестве 36 единиц во временное пользование (в аренду) компании, обладающей лицензией на соответствующую деятельность и необходимой технической и профессиональной базой.

В связи с перенаймом вагонокомплектов (заводские номера №№145, 146) на базе вагона пассажирского модели 61-4440.08, 2012 года выпуска, производства ОАО "Тверской вагоностроительный завод, часть объектов ОС - оборудования (отделимое имущество) установленное на пассажирских железнодорожных вагонах повышенной комфортности модели 61-4440 в количестве 11 единиц, так же находятся во временном владении (пользование) у компании с которой заключен договор перенайма вагонокомплектов.

Для целей учета и обособленного отражения в отчетности объектов основных средств Общества, переданных во временное владение (пользование) использован счет 03.02. «Материальные ценности, предоставленные во временное владение, пользование). Амортизационные отчисления по объектам, предоставленным в пользование в 2023 году начисляются в установленном порядке.

Информация об основных средствах, в том числе переданных Обществом во временное пользование, по состоянию на последнюю дату отчетного года (31.12.2023.) приведена в таблице ниже.

Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)		32 619 915,10	18 210 511,70	14 409 403,40
Wi-Fi оборудование (штабной вагон №16566)	28.12.2018	932 327,81	917 043,75	15 284,06
Wi-Fi оборудование (штабной вагон №16574)	28.12.2018	932 327,77	917 043,71	15 284,06
Wi-Fi оборудование (вагон №05593)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №05601)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №05619)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №05627)	28.12.2018	208 485,37	205 067,58	3 417,79
Wi-Fi оборудование (вагон №05690)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №05708)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №05716)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №05724)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №13548)	28.12.2018	205 074,35	201 712,47	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13555)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13563)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13571)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13589)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13597)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13605)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86

Wi-Fi оборудование (вагон №13613)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13621)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №13639)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13647)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №13654)	28.12.2018	205 074,38	201 712,52	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №13662)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №13670)	28.12.2018	205 074,35	201 712,47	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №15141)	28.12.2018	205 074,39	201 712,53	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №15158)	28.12.2018	205 074,35	201 712,47	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №15166)	28.12.2018	205 074,39	201 712,53	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №15174)	28.12.2018	205 074,35	201 712,47	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №15182)	28.12.2018	205 074,39	201 712,53	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №15208)	28.12.2018	205 074,39	201 712,53	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №15190)	28.12.2018	205 074,34	201 712,46	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №15216)	28.12.2018	205 074,34	201 712,46	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон №15224)	28.12.2018	205 074,39	201 712,53	3 361,86
Wi-Fi оборудование (вагон №15232)	28.12.2018	205 074,34	201 712,46	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон-ресторан №66668)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
Wi-Fi оборудование (вагон-ресторан №66676)	28.12.2018	205 074,36	201 712,48	3 361,88
ПАК "Мобильная касса" (штабной вагон №16574)	29.12.2018	153 500,00	150 983,61	2 516,39
ПАК "Мобильная касса" (штабной вагон №16566)	29.12.2018	153 500,00	150 983,61	2 516,39
Система видеонаблюдения в вагоне-ресторане №002-66668	07.05.2019	151 558,33	136 650,94	14 907,39
Система видеонаблюдения в вагоне-ресторане №002-66676	07.05.2019	151 558,34	136 650,95	14 907,39
Система видеонаблюдения в вагоне 001 16566 (штаб)	18.04.2020	162 611,68	117 293,68	45 318,00
Система видеонаблюдения в вагоне 001 16574 (штаб)	18.04.2020	162 611,66	117 293,66	45 318,00
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05593	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05601	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05619	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05627	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05690	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05708	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05716	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №05724	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13548	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13555	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13563	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13571	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13589	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88
Маршрутное табло Ж/к экран 21,5 дюйма со встроенным контроллером и блоком питания вагон №13597	07.09.2021	191 563,14	84 790,26	106 772,88

Система видеонаблюдения вагон №001 05619	16.09.2022	278 102,97	68 385,98	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 05627	16.09.2022	278 102,99	68 386,00	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №002 05690	16.09.2022	278 102,99	68 386,00	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №002 05708	07.10.2022	278 102,99	63 826,94	214 276,05
Система видеонаблюдения вагон №002 05716	16.09.2022	278 102,99	68 386,00	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №002 05724	16.09.2022	278 102,99	68 386,00	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13548	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13571	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13589	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13597	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13605	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13613	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13621	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13639	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13647	07.10.2022	278 102,98	63 826,93	214 276,05
Система видеонаблюдения вагон №001 13654	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13662	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №001 13670	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15141	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15158	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15166	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15174	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15182	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15190	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15208	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15216	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15224	16.09.2022	278 102,98	68 385,99	209 716,99
Система видеонаблюдения вагон №004 15232	16.09.2022	278 102,96	68 385,97	209 716,99
Компьютер безвентиляторный Corson	20.07.2022	219 515,93	61 176,54	158 339,39
Маршрутизатор MAX-HD4	20.07.2022	405 466,80	112 999,00	292 467,80
Система видеонаблюдения вагон №001 16574	16.09.2022	289 502,98	71 189,25	218 313,73
Система видеонаблюдения вагон №002 66668	16.09.2022	289 502,98	71 189,25	218 313,73
Система видеонаблюдения вагон №002 66676	16.09.2022	289 502,98	71 189,25	218 313,73
Система видеонаблюдения вагон №001 16566	07.10.2022	289 502,96	66 443,30	223 059,66
Wi-Fi оборудование (штабной вагон №11120) НЭ	18.12.2023	737 200,00		737 200,00
Wi-Fi оборудование (штабной вагон №11146) НЭ	18.12.2023	737 200,00		737 200,00
Кассовая стойка с вывеской и электрической разводкой (Москва)	30.10.2017	336 463,13	205 770,94	130 692,19
Спутниковая телевизионная антенна №2 (SuperTrack K7) №78541 (РТ №146)	30.12.2015	640 444,13	640 444,13	
Спутниковая телевизионная антенна (SuperTrack K7) №78608 (РТ №145)	16.12.2013	416 541,00	416 541,00	
Колесная пара СОНК с редуктором ВБА 32/2	17.03.2014	506 270,00	489 533,82	16 736,18
Колесная пара СОНК №1	17.03.2014	100 670,00	97 342,02	3 327,98
Колесная пара СОНК №2	17.03.2014	100 670,00	97 342,02	3 327,98
Колесная пара СОНК №3	17.03.2014	100 670,00	97 342,02	3 327,98
Душевая кабина №1 в вагон №78608 (кап. вложение в арендованное имущество)	30.11.2014	109 306,08	98 465,94	10 840,14
Душевая кабина №2 в вагон №78608 (кап. вложение в арендованное имущество)	30.11.2014	109 306,08	98 465,94	10 840,14
Душевая кабина №3 в вагон №78608 (кап. вложение в арендованное имущество)	30.11.2014	109 306,08	98 465,94	10 840,14

Воздухоочиститель (вагон №78541)	30.12.2013	221 819,00	221 819,00	
Офисное оборудование		183 533,33	48 139,84	135 393,49
ИБП IPPON Innova RT II 10000 с модулем IPPON на рельсах	31.08.2022	183 533,33	48 139,84	135 393,49
Транспортные средства		2 732 428 506,52	207 938 891,00	2 524 489 615,52
Автомобиль Volkswagen POLO VIN XW8ZZZ617JG030596	29.01.2021	718 750,00	698 784,73	19 965,27
Автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER III VIN Z8THTGF2WEM036504	12.12.2014	1 173 720,34	1 173 720,34	
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11195 (зав.№00163)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11211 (зав.№00165)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11229 (зав.№00166)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11237 (зав.№00167)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11245 (зав.№00168)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11252 (зав.№00169)	31.05.2023	82 336 476,26	1 744 939,83	80 591 536,43
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11260 (зав.№00170)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11278 (зав.№00171)	31.05.2023	82 336 476,26	1 744 939,83	80 591 536,43
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11286 (зав.№00172)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11294 (зав.№00173)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11302 (зав.№00174)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11310 (зав.№00175)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11336 (зав.№00177)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 2-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.03 жд.№001-00149 (зав.№00103)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 2-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.03 жд.№001-00347 (зав.№00104)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 2-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.03 жд.№001-00354 (зав.№00105)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 2-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.03 жд.№001-00362 (зав.№00106)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11203 (зав.№00164)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11328 (зав.№00176)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11344 (зав.№00178)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11351 (зав.№00179)	31.05.2023	82 336 476,25	1 744 939,83	80 591 536,42
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11369 (зав.№00180)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11377 (зав.№00181)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11385 (зав.№00182)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11393 (зав.№00183)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41

Вагон купейный с 4-х местными пассажирскими купе модели 61-4440.00 жд.№001-11401 (зав.№00184)	31.05.2023	82 336 476,24	1 744 939,83	80 591 536,41
Вагон купейный штабной модели 61-4445.03 жд.№001-11120 (зав.№00096)	31.05.2023	92 611 646,86	1 962 563,61	90 649 083,25
Вагон купейный штабной модели 61-4445.03 жд.№001-11146 (зав.№00097)	31.05.2023	92 611 646,78	1 962 563,61	90 649 083,17
Вагон-ресторан модели 61-4460.01 жд.№ 001-66058 (зав.№00007)	31.07.2023	80 637 769,31	1 465 865,20	79 171 904,11
Вагон-ресторан модели 61-4460.01 жд.№ 001-66066 (зав.№00008)	31.07.2023	80 637 769,32	1 465 865,20	79 171 904,12
05690 в/пасс/СВ мод.61-4174.03 жд№002 05690	31.07.2014	5 169 412,44	3 768 668,55	1 400 743,89
05708 в/пасс/СВ мод.61-4174.03 жд№002 05708	31.07.2014	5 169 412,44	3 768 668,55	1 400 743,89
05716 в/пасс/СВ мод.61-4174.03 жд№002 05716	31.07.2014	5 169 412,44	3 768 668,55	1 400 743,89
05724 в/пасс/СВ мод.61-4174.03 жд№002 05724	31.07.2014	5 169 412,43	3 768 668,54	1 400 743,89
15141 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15141	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15158 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15158	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15166 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15166	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15174 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15174	31.07.2014	5 169 410,29	3 768 666,63	1 400 743,66
15182 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15182	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15190 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15190	31.07.2014	5 169 410,29	3 768 666,63	1 400 743,66
15208 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15208	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15216 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15216	31.07.2014	5 169 410,29	3 768 666,63	1 400 743,66
15224 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15224	31.07.2014	5 169 410,30	3 768 666,63	1 400 743,67
15232 в/пасс/куп. мод.61-4179.04 жд№004 15232	31.07.2014	5 169 410,29	3 768 666,63	1 400 743,66
66676 в/ресторан мод.61-536 №002 66676	30.09.2012	2 503 119,93	2 060 495,31	442 624,62
66668 в/ресторан мод.61-536 №002 66668	30.09.2012	2 503 119,93	2 060 495,31	442 624,62
13670 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13670	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13571 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13571	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13639 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13639	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13662 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13662	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13548 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13548	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13654 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13654	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13597 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13597	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13647 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13647	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13621 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13621	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13563 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13563	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13613 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13613	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13555 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13555	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13589 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13589	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
13605 в/пасс/куп. мод.61-4179Э №001 13605	30.09.2012	1 325 835,86	1 091 389,57	234 446,29
05619 в/пасс/СВ мод.61-4174Э №001 05619	30.09.2012	1 351 534,03	1 112 543,15	238 990,88
05627 в/пасс/СВ мод.61-4174Э №001 05627	30.09.2012	1 351 534,03	1 112 543,15	238 990,88
05593 в/пасс/СВ мод.61-4174Э №001 05593	30.09.2012	1 351 534,03	1 112 543,15	238 990,88
05601 в/пасс/СВ мод.61-4174Э №001 05601	30.09.2012	1 351 534,03	1 112 543,15	238 990,88
16574 в/пасс/штаб. мод.61-4186Э №001 16574	30.09.2012	1 453 458,74	1 196 444,49	257 014,25
16566 в/пасс/штаб. мод.61-4186Э №001 16566	30.09.2012	1 453 458,74	1 196 444,49	257 014,25
дооборудование вагонокомплекта №146, №001-78541 (кап. вложение в арендованное имущество)	31.10.2013	85 825 929,45	46 330 811,50	39 495 117,95
дооборудование вагонокомплекта №145, №001-78608 (кап. вложение в арендованное имущество)	31.12.2013	53 210 143,89	28 505 434,56	24 704 709,33
Другие виды основных средств		385 684,17		385 684,17
Сервер DELL T350	22.12.2023	385 684,17		385 684,17
Итого		2 765 617 639,12	226 197 542,54	2 539 420 096,58

С 2023 году осуществляется проведение второго капитального ремонта пассажирских вагонов поездов «Мегаполис». С целью планомерного списание затрат на капитальный ремонт основных средств (вагонов) в объеме КР2 для целей налогообложения прибыли в 2019 году на основании приказа №329 от 30.12.2019. сформирован резерв на капитальный ремонт пассажирский железнодорожных вагонов «Мегаполис».

Информация о начисленном резерве на капитальный ремонт пассажирских железнодорожных вагонов «Мегаполис» в налоговом учете представлен ниже (ты. руб.)

Наименование показателя	Остаток начисленного резерва на 31.12.2022.	Погашено (произведены капитальные ремонты в 2023 году)	Признано (начислен резерв в 2023 году)	Остаток начисленного резерва на 31.12.2023.
05593 СВ	6 758 584,42		3 941 415,58	10 700 000,00
05601 СВ	7 065 673,64		3 634 326,36	10 700 000,00
05619 СВ	6 860 013,11		4 208 560,20	11 068 573,31
05627 СВ	7 090 761,55		3 609 238,45	10 700 000,00
05690 СВ	5 386 590,02		3 240 175,68	8 626 765,70
05708 СВ	5 260 847,70		3 180 476,76	8 441 324,46
05716 СВ	5 721 820,95		3 468 085,92	9 189 906,87
05724 СВ	5 626 646,19		3 513 769,80	9 140 415,99
13548 купе	6 559 401,67		3 907 948,80	10 467 350,47
13555 купе	6 733 601,11		4 029 119,16	10 762 720,27
13563 купе	6 648 554,51		4 097 156,40	10 745 710,91
13571 купе	7 228 770,11		3 471 229,89	10 700 000,00
13589 купе	6 829 504,71		3 952 396,20	10 781 900,91
13597 купе	7 207 742,05	10 700 000,00	3 492 257,95	
13605 купе	6 832 557,32		4 232 093,76	11 064 651,08
13613 купе	6 788 554,24	10 700 000,00	3 911 445,76	
13621 купе	6 958 617,10	10 700 000,00	3 741 382,90	
13639 купе	7 228 770,11	10 700 000,00	3 471 229,89	
13647 купе	7 028 355,52		4 376 902,56	11 405 258,08
13654 купе	6 826 308,68		3 873 691,32	10 700 000,00
13662 купе	6 902 453,45		3 797 546,55	10 700 000,00
13670 купе	7 065 673,64		3 634 326,36	10 700 000,00
15141 купе	5 493 638,73		3 312 605,04	8 806 243,77
15158 купе	5 283 839,38		3 170 963,04	8 454 802,42
15166 купе	5 283 839,38		3 170 963,04	8 454 802,42
15174 купе	5 310 247,25		3 229 876,32	8 540 123,57
15182 купе	5 605 276,38		3 388 487,88	8 993 764,26
15190 купе	5 310 247,25		3 229 876,32	8 540 123,57
15208 купе	5 493 638,73		3 312 605,04	8 806 243,77
15216 купе	5 580 812,55		3 399 778,80	8 980 591,35
15224 купе	5 386 590,02		3 240 175,68	8 626 765,70
15232 купе	5 386 590,02		3 240 175,68	8 626 765,70
16566 штабной	6 758 584,42		3 941 415,58	10 700 000,00
16574 штабной	6 888 567,23		4 184 085,24	11 072 652,47
Итого	214 391 673,14	42 800 000,00	123 605 783,91	295 197 457,05

Объекты основных средств, арендованные (взятые в финансовую аренду) помещения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе организаций-лизингодателей, объектов основных средств в оценке, указанной в договорах или актах приемки-передачи объектов. В связи с отсутствием данных от собственников помещений о балансовой стоимости имущества учет ведется в условных единицах, равных 0,01 руб. за одно помещение.

Ниже приведена таблица Основных средства, учитываемых на забалансовом учете Общества

Наименование арендодателя, Наименование арендованного Основного средства	Остатки на 31.12.2023. Забалансовая стоимость (руб.)
Гун Вера Михайловна	
помещение 10,3м по адресу: 191186, Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д.67-69, Лит. А	0,01
ДАРЬЯ ООО	
помещение 4,5м по адресу: Москва, Докучаев пер., д.4	0,01
ФОНД СОЦИАЛЬНАЯ ПЕРСПЕКТИВА	
помещение 668,97 м2 по адресу: Москва, Ср. Овчинниковский пер., д.16	0,01
ФПК Северо-Западный филиал ВЧД-1, ВЧД-8, ЛВЧД-8	
помещение 50,5 м2 по адресу: Москва, проезд Комсомольской площади, д.27	0,01
помещение 86,8 м2 по адресу: Москва, Комсомольская площадь, д.3/32	0,01
Итого	0,05

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признавались расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

На отчетную дату 31.12.2023. Обществом произведена оценка обесценения основных средств. По результатам оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

2.3. Порядок учета аренды

Общество является арендатором по следующим договорам аренды, в отношении которых не формируется право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА). Расходы по краткосрочным договорам аренды приведены ниже (тыс. руб.)

№№ пп	Наименование арендодателя	номер и дата договора	адрес помещения	2022	2023
1	Гун Вера Михайловна	Договор №01-ТЭ/5 от 01.12.2022 на аренду помещения; Договор №01-ТЭ/6 от 01.11.2023	помещение 10,3м по адресу: 191186, Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д.67-69, Лит. А	120	120
2	ДАРЬЯ ООО	Договор №462 от 01.07.2018	помещение 4,5м по адресу: Москва, Докучаев пер., д.4	78	78
3	ФОНД СОЦИАЛЬНАЯ ПЕРСПЕКТИВА	Дог.№2/21 от 01.10.2021	помещение 668,97 м2 по адресу: Москва, Ср. Овчинниковский пер., д.16	52 303	55 123
4	ФПК Северо-Западный филиал ЛВЧД-1, ЛВЧД-8	Договор №ФПК/06/А/9771/20/000145 от 10.11.2020 аренда склада S=50кв.м.	помещение 50,5 м2 по адресу: Москва, проезд Комсомольской площади, д.27	447	468
		Договор №ФПК/06/А/9771/23/000140 от 10.10.2023 аренда склада S=86,8кв.м.	помещение 86,8 м2 по адресу: Москва, Комсомольская площадь, д.3/32		180

В 2023 году Общество заключило с АО "ГТЛК" лизинговые договоры, предметом лизинга (аренды) которых являются основные средства: пассажирские купейные вагоны 28 единиц и 2 вагона-ресторана. По лизинговым договорам формируется право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА).

В связи с повышением ключевой ставки в 2023 году были пересмотрены с 01.09.2023 и с 01.12.2023. условия фактической стоимости и обязательства по аренде.

Расходы и информация по величинам обязательств по долгосрочным договорам аренды (лизинговой задолженности) представлена ниже (тыс. руб.)

Номер и дата договоров с АО "ГТЛК"	Арендные обязательства			Проценты по аренде			НДС по арендным обязательствам		
	на 31.08.2023.	на 30.11.2023.	на 31.12.2023.	на 31.08.2023.	на 30.11.2023.	на 31.12.2023.	на 31.08.2023.	на 30.11.2023.	на 31.12.2023.
Договор №ДЛ0844-001-К/2023 от 16.03.2023 28 пассажирских вагонов	3 862 224	4 819 575	5 514 880	1 751 268	2 141 967	2 435 453	643 704	803 262	919 147
Договор №ДЛ0844-002-К/2023 от 16.03.2023 2 вагона-ресторана	425 072	418 350	479 382	227 006	221 405	252 299	70 845	69 725	79 897
Итого	4 287 296	5 237 925	5 994 262	1 978 275	2 363 372	2 687 752	714 549	872 987	999

2.4. Запасы (материально-производственные), товары

Учет материально-производственных запасов в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н, Налоговым Кодексом РФ.

Активы, удовлетворяющие условиям признания к ОС, но стоимостью за единицу менее 150 000 руб., учитывались в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражались непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась организацией по средней себестоимости. Последняя определялась исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включалось количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принималась на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2023. была произведена оценка под снижение стоимости материально - производственных запасов. По результатам оценки и условий формирования резерва под обесценение запасов не требуется.

Остатки материалов по состоянию на 31.12.2023. приведены ниже.

Номенклатура материалов	Остатки на 31.12.23. (руб.)	
	стоимость (руб.)	кол-во (шт./л.)
наборы питания пассажиров (счет 10.01), в том числе:	3 328 209,43	203 987
горюче-смазочные материалы (счет 10.03)	108 774,60	1 858,62
запасные части (счет 10.05)	1 074 983,08	399,55
канцелярские товары, БСО (счет 10.06), в том числе:	759 050,82	68 079,00
материалы, переданные в переработку на сторону (счет 10.07)	56 963,52	66,76
спец. остнаска, спец. одежда (счет 10.10)	2 068 001,28	3 094
Итого	7 395 982,73	277 484,93

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включались затраты, связанные с их приобретением.

Остатки товаров по состоянию на 31.12.2023 приведены ниже.

Наименование товара	Остатки на 31.12.23. (руб.)	
	стоимость (руб.)	кол-во (шт./л.)
Товары на складах, в том числе	4 624,75	10
Товары в торговле, в том числе	2 304 147,04	6 910,00
сувениры с символикой поезда "Мегаполис"	585 946,82	2625
продукты для реализации в вагонах-ресторанах	604 399,32	4277
алкоголь для реализации в вагонах-ресторанах	1 113 800,90	8
Итого	2 308 771,79	6 920,00

Материально-производственные запасы, находящиеся под обременением (залог, арест) в 2023 году и на 31.12.2023 года отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в учете осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н и Налоговым Кодексом РФ.

К финансовым вложениям Общества могут относиться: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, долгосрочные депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В 2023 году финансовые вложения не производились и на конец отчетного периода 31.12.2023 года отсутствуют.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Расчеты по валютным операциям в 2023 году не производились, остатки денежных средств на валютных счетах на 31.12.2023 года отсутствуют.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражались бы в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н) и Налоговым Кодексом РФ.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раскрытие информации по денежным средствам и денежным эквивалентам в отчетности (бухгалтерском балансе) на отчетную дату 31 декабря 2023 года отражено по строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов в тыс. руб. приведена ниже.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023 (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Денежные средства в кассах	527,28	199,1
Денежные средства на расчетных счетах	238,36	638,4
Денежные средства на валютных счетах	0,00	0

Денежные средства на депозитных счетах	249 946,00	305 000,00
Денежные средства в пути	5 385,41	2595,9
Итого	256 097	308 433,40

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов

Раскрытие информации по некоторым статьям (строкам отчета) движения денежных средств (ДДС) приведена таблица ниже.

Денежные потоки от текущих операций - прочие поступления (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	Сумма (тыс. руб.)
Дебетовый оборот по счету 50.01 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/ Возврат от подотчетного лица	69
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/возвраты поставщикам	91 564
Сумма платежей по платежным картам (положительная разница оборотов по счету 57.03)	2 731
Итого прочие поступления	94 364
Денежные потоки от текущих операций - прочие платежи (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	Сумма (тыс. руб.)
Кредитовый оборот по счету 50 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"/в том числе возврат покупателю	307
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"/в том числе	68 273
<i>Возврат покупателю</i>	850
<i>Оплата арендной платы</i>	57 029
<i>Оплата комиссии банка, ОФД, эквайринга</i>	6 923
<i>Платежи (взносы) по имущественному, личному страхованию и прочим видам страхования</i>	2 521
<i>Уплата налогов и сборов, кроме налога на прибыль</i>	906
<i>Прочие расчеты по текущим операциям (платежи)</i>	44
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	216 054
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	-11 504
Итого прочие платежи	2730

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и полученных займов в бухгалтерском и налоговом учете осуществлялись бы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) и Налоговым Кодексом РФ.

В 2023 году Общество кредитными и заемными средствами не пользовалось.

По состоянию на 31.12.2023 год Общество задолженности по кредитам (займам) не имеет.

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок формирования и учета доходов в бухгалтерском и налоговом учете осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32н и Налоговым Кодексом РФ:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывались доходы от оказания услуг по перевозке пассажиров в поездах формирования Общества, от оказания услуг по сервисному обслуживанию пассажиров в вагонах-ресторанах поездов, от реализации продуктов питания в вагонах-ресторанах поездов формирования ООО «Тверской экспресс» и прочая реализация дополнительных услуг пассажирам.

Датой признания доходов являлась дата осуществления пассажирской перевозки (дата и время прибытия состава поезда «Мегаполис» в пункт назначения) по направлениям Москва-Санкт-Петербург, Санкт-Петербург-Москва); дата перехода права собственности на товарно-материальные ценности; дата подписания сторонами актов приема-передачи имущества (приемки-сдачи работ, услуг); дата поступления денежных средств (для денежных средств) на расчетные счета или в кассу; дата признания должником задолженности либо дата вступления в законную силу решения суда; дата выявления дохода (получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода); дата перехода права собственности по условиям договоров; дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, оформленного в соответствии с требованиями бухгалтерского учета.

К прочим доходами относились или могли быть отнесены поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности; поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности; поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.); стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.; курсовые разницы; сумма дооценки активов; прочие доходы.

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок формирования и учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н) и Налоговым Кодексом РФ.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитывались расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых приведен в п.2.7.

К прочим расходам относились или могли быть отнесены следующие расходы: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; расходы, связанные с участием в уставных капиталах других; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.); курсовые разницы; сумма уценки активов; перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; прочие расходы.

Формирование себестоимости продаж за 2023 год по статьям затрат представлено в табл. ниже

Статьи затрат (основное производство)	Стоимость затрат (тыс. руб.) за 2022 г.	Стоимость затрат (тыс. руб.) за 2023 г.
Амортизация вагонов	15 513,98	67 656,39
Амортизация НМА	1 929,39	1 677,45
Амортизация ОС	4 052,50	5 485,68
аренда помещений, площадей	657,73	853,81
бланки БСО АСУ "Экспресс"	240,91	189,10
добровольное медицинское страхование	477,71	491,89
заработная плата	101 227,05	193 218,67
Информационные, консультационные, патентные услуги, сертификация услуг	97,10	52,00
инфраструктура, аренда локомотивов, отстой вагонов, диспетчерский контроль	219 403,25	345 429,14
канцелярские товары	259,85	349,85
капитальный ремонт вагонов	0,00	42 800,00
капитальный ремонт вагонов (доп. работы при КР)	0,00	7 044,38
Командировочные расходы	316,77	587,33
Материальные расходы	1,45	1,29
мед.осмотр персонала, гигиен.аттестация, спец.оценка	590,83	1 447,23
наборы д/пассажиров (обязательные) (питание, сан.гигиен., прессы)	42 905,00	70 253,58
обучение, переподготовка, повышение квалификации сотрудников	376,30	306,50
Оплата больничного	415,06	628,61
охрана имущества, вагонов, в том числе в пути следования	5 471,36	6 004,02
подбор персонала	41,11	55,50
почтовые расходы (курьерские), транспортные карты	81,04	79,33

права на пользование (лицензии, программные продукты, кинофильмы и проч.)	175,16	1 741,93
премия по итогам года	7 474,23	14 405,96
провозные платежи, передача по Мосузлу, услуги по орг. перевозок через др. перевозчиков	3 790,30	5 490,86
программное обеспечение (продажи билетов и прочее)	1 312,71	1 906,09
прочие налоги и сборы (НС и ПЗ)	240,06	455,27
прочие не принимаемые (питание сотрудников)	19,15	12,34
расходные материалы (ВАГОНЫ), зап.части, комплектующие	758,53	1 371,46
расходные материалы (КАССЫ)	23,55	2,90
расходные материалы, зап.части, комплектующие для комп., офисн.техники	6,07	0,00
расходы на рекламу	2 023,61	7 904,89
расходы на рекламу (нормируемая)	108,07	1 564,95
ремонт (обслуживание) ТМЦ, орг.техники	132,02	219,14
ремонт вагонов, локомотивов, ТО (плановые, внеплановые, прочие виды)	97 627,38	140 848,11
спец.одежда, форменная одежда	2 671,47	6 714,78
спец.оценка условий труда (аттестация рабочих мест)	40,00	40,71
Страхование (добровольное) имущества, ОСГО перевозчика	689,69	738,26
страхование от несчастных случаев	34,87	34,95
Страховые взносы	30 240,28	57 547,90
технологические расходы (обслуживание) оборудования, вагонов	40 720,12	80 028,23
ТМЦ при передаче в эксплуатацию	193,37	4 873,93
транспортная, пожарно-техническая безопасность, ликвидация ЧС, оценка уязвимости ТС	11 211,04	18 620,35
транспортные расходы (доставка ТМЦ)	0,00	35,10
услуги зала ожидания	1 868,75	3 205,00
услуги связи	4 114,06	4 344,13
хозяйственные расходы	2 896,27	4 630,40
экипировочные расходы	2 039,11	24 367,10
Итого	604 468,26	1 125 716,49

Формирование управленческих расходов за 2023 год по статьям затрат представлено в табл. ниже

Статьи общехозяйственных затрат	Стоимость затрат (тыс. руб.) за 2022 г.	Стоимость затрат (тыс. руб.) за 2023 г.
Амортизация ОС	331,34	398,64
аренда помещений, площадей	43 651,42	46 001,08
аудиторские услуги	300,00	300,00
добровольное медицинское страхование	1 073,69	1 113,37
добровольное медицинское страхование НЕ принимаемое	9,43	15,14
заработная плата	45 142,84	56 221,42
Имущественные налоги	7,86	7,86
Информационные, консультационные, сертификация, патентные услуги,	222,16	265,22
Канцелярские товары, наклейки, информационные материалы	111,74	101,27
Командировочные расходы	42,25	205,79
корпоративные мероприятия (не учитываемые в целях налогообложения)	578,42	1 223,28
мед.осмотр персонала, гигиеническая аттестация, специальная оценка	129,11	33,90
нотариальные расходы (не принимаемые)	6,00	7,70
обслуживание авто (в т.ч. страхование)	500,37	545,38
обслуживание авто (не принимаемое)	5,20	6,72
обучение, переподготовка, повышение квалификации сотрудников	147,09	97,00
Оплата больничного	57,17	156,64
подбор персонала	8,45	35,75
почтовые расходы (курьерские), транспортные карты	32,58	30,66

права на пользование (лицензии, программные продукты)	247,50	200,67
премия по итогам года	2 403,54	3 293,92
программное обеспечение (продажи билетов и прочее)	78,45	113,06
прочие налоги и сборы (НС и ПЗ; квотирование)	103,94	132,15
прочие не принимаемые	3,60	6,60
прочие не принимаемые (питание сотрудников)	121,32	96,29
Прочие расходы	24,75	0,00
расходные материалы (ОФИС), запасные части, комплектующие для комп.	295,03	501,35
расходы на рекламу	1 504,95	624,11
расходы на рекламу (нормируемая)	205,53	448,88
ремонт (обслуживание) ТМЦ, орг. техники	0,00	25,58
спец.одежда, форменная одежда	0,00	3,88
страхование от несчастных случаев	5,17	5,10
Страховые взносы	11 632,30	14 835,57
ТМЦ при передаче в эксплуатацию	170,83	339,31
услуги связи	333,93	358,02
хозяйственные расходы	4,14	0,00
Итого	109 492,11	127 751,33

Нормируемые затраты (представительские, командировочные, на рекламу) для целей налогового учета относятся в пределах норм или видов расходов, на основании пунктами 2 и 4 ст. 264, гл.25 НК РФ на соответствующие статьи расходов. Расходы, произведенные сверх нормативов, относятся на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2023. была произведена оценка дебиторской задолженности. Проверка (оценка) дебиторской задолженности контрагентов (юридических и физических лиц), возникает по любому из следующих обстоятельств: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника в отношении известных обществу событий.

По результатам проведенной оценки дебиторской задолженности выявлена просроченную дебиторскую задолженность, сомнительная к получению. Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Информация о резерве по сомнительной и маловероятной к взысканию задолженности по состоянию на отчетную дату 31.12.2023. приведен в таблице ниже. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2022			2023		
	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2022 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2023 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год
Всего	49,04	4 500,00	0,00	4 549,04	0,00	8,30	4 540,74
АДАМКОД ООО Договор №МР-АС-1 от 24.01.2022 разработка ПО		4 500,00		4 500,00			4 500,00
ИНЖСНАБ ООО Договор №3847 от 28.12.2020 г. поставка угля	40,74			40,74			40,74

ПРАЙМ ООО счет-договор №269531 от 03.03.2020 г. за вешалки в купе	7,40			7,40		7,40	
РУС-СИТИ-ТУР ООО Договор №03-12/19ТЭ от 23.12.2019	0,90			0,90		0,90	

Резерв под обесценение финансовых вложений, резервы под снижение стоимости материальных ценностей Общество не создавало.

2.11. Порядок формирования оценочных обязательств

Для равномерности учета в целях налогообложения предстоящих расходов на оплату отпусков работников, в течение всего отчетного периода Общество производит ежемесячные начисления оценочных обязательств (резерва) по предстоящей оплате ежегодных отпусков в размере 8 % от суммы ФОТ и страховых взносов за месяц начисления. По состоянию на конец отчетного года 31 декабря произведена персональная, по каждому сотруднику Общества, инвентаризация резерва предстоящих расходов по оплате ежегодных отпусков, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Эта величина наиболее достоверно отражает денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Оценочные обязательства на выплату единовременной годовой премии по итогам работы за 2023 год в течение года не формировались. По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год было принято решение о выплате годовой премии и в декабре 2023 года было начислено соответствующее обязательство.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в организации сформированы следующие оценочные обязательства. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	12 021	26 722	35 685		20 984
<i>резерв ежегодных отпусков</i>	<i>1 546</i>	<i>12 999</i>	<i>14 358</i>		<i>2 906</i>
<i>резерв по страховым взносам ежегодных отпусков</i>	<i>597</i>	<i>3 846</i>	<i>3 627</i>		<i>378</i>
<i>резерв на выплату единовременной годовой премии</i>	<i>9 878</i>	<i>9 878</i>	<i>17 700</i>		<i>17 700</i>

2.12. Особенности отражения в учете расходов по налогу на прибыль

Начисление расходов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н), что позволяет в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражать различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы - это часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства - это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражаемая в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Текущим налогом на прибыль для целей налогообложения определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

С даты создания обособленного подразделения в городе Санкт-Петербург Общество начисляет и перечисляет налог на прибыль в региональные бюджеты по месту своего нахождения по адресу: Москва, Докучаев пер., д.4 и по месту нахождения обособленного подразделения в городе Санкт-Петербург по адресу: 191036, Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д.85Б помещение касс.

По месту нахождения железнодорожной кассы на Ленинградском вокзале в городе Москва обособленное подразделение не регистрировалось, так как здание кассы и местонахождение Общества находятся в одном районе (ОКТМО 45387000).

2.13. Особенности учета налога на добавленную стоимость (НДС)

При формировании расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость учтены особенности отражения в учете налога на добавленную стоимость в соответствии с требованиями гл.21 Налогового кодекса РФ:

Налоговый период по налогу на добавленную стоимость (в том числе при исполнении обязанности налогового агента) установлен - квартал (ст. 163 НК РФ). Отчетность (декларация) по налогу на добавленную стоимость сдается ежеквартально в сроки, предусмотренные законодательством РФ. Налог на добавленную стоимость уплачивается по итогам каждого налогового периода ежемесячно в размере 1/3 от суммы начисленного к уплате налога за истекший налоговый период.

В соответствии с изменениями, внесенными в налоговый кодекс РФ федеральным законом от 30.11.2016. № 401-ФЗ (ст.2 п.2; ст.13 п.5 закона), подпункт 9.3 пункта 1 статьи 164 НК РФ дает

право налогоплательщикам производится налогообложение по налоговой ставке 0 процентов при реализации услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в дальнем сообщении. Общество использует право производить налогообложение пассажирских перевозок в части тарифов по налоговой ставке 0 процентов, при этом, сервисные услуги при реализации пассажирских перевозок и прочие услуги облагаются налогом на добавленную стоимость по ставке 20%.

При получении предоплаты, частичной оплаты в счет предстоящих пассажирских перевозок налогообложение по налогу на добавленную стоимость производится по налоговой ставке в соответствии с видом оказываемой услуги.

Прочая деятельность Общества, отвечает требованиям п.3 статьи 164 НК РФ, и налогообложение доходов для целей исчисления налога на добавленную стоимость по налоговой ставке 20 процентов производится при получении денежных средств, связанных с оплатой товаров (работ, услуг), предусмотренных статьей 162 НК РФ, а также при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, предусмотренных п.п. 2 - 4 статьи 155 НК РФ, при удержании налога налоговыми агентами в соответствии с п.п. 1 - 3 статьи 161 НК РФ, при реализации имущества, приобретенного на стороне и учитываемого с налогом в соответствии с п. 3 статьи 154 НК РФ, при передаче имущественных прав в соответствии с п. 2 - 4 статьи 155 НК РФ.

В соответствии с пунктом 4 статьи 157 НК РФ при возврате до начала поездки покупателям денег за неиспользованные проездные документы в подлежащую возврату сумму включается вся сумма налога на добавленную стоимость. В случае возврата пассажирами проездных документов в пути следования в связи с прекращением поездки, в подлежащую возврату сумму включается сумма налога в размере, соответствующем расстоянию, которое осталось проследовать пассажирам. В этом случае при определении налоговой базы не учитываются суммы, фактически возвращенные пассажирам.

При утере материальных ценностей и возмещении их стоимости материальными лицами восстановление «входного» налога на добавленную стоимость не производится.

В связи с использованием права производить налогообложение по налоговой ставке 0 процентов при реализации услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в дальнем сообщении, ежеквартально Общество возмещает «входной» НДС из федерального бюджета. За первый квартал 2023 года из бюджета возмещено 51 353 887 (Пятьдесят один миллион триста пятьдесят три тысячи восемьсот восемьдесят семь) рублей. За второй квартал возмещено 26 267 669 (Двадцать шесть миллионов двести шестьдесят семь тысяч шестьсот шестьдесят девять) рублей. За третий квартал 2023 года сумма к возмещению составила 50 509 195 (Пятьдесят миллионов пятьсот девять тысяч сто девяносто пять) рублей. За 4 квартал 2023 года к возмещению заявлена сумма 54 741 333 (Пятьдесят четыре миллиона семьсот сорок одна тысяча триста тридцать три) рубля. На дату формирования отчетности первичные документы, подтверждающие сумму, заявленную на возмещение налога за 4 квартал 2023 года, проходят камеральную проверку, по результатам которой будет осуществлено возмещение заявленной суммы из федерального бюджета.

3. Финансовая деятельность

3.1. Финансовые результаты

По результатам деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль размере 76 271 тыс. руб.

Финансовые результаты деятельности Общества в 2023 году в сравнении с предыдущими годами представлены в таблице (тыс. руб.).

№№ п/п	Наименование показателя	Период		
		2021 г.	2022 г.	2023 г.
1	Выручка	721 362	941 646	1 506 134

2	Себестоимость продаж	-576 308	-610 657	-1 136 077
3	Валовая прибыль (убыток)	145 054	330 989	370 057
4	Коммерческие расходы		-	-
5	Управленческие расходы	-84 122	-109 492	-127 751
6	Прибыль (убыток) от продаж	60 932	221 497	242 306
7	Доходы от участия в других организациях		-	-
8	Проценты к получению	5 811	19 750	28 034
9	Проценты к уплате		-	-148 133
10	Прочие доходы	3 345	353	1 323
11	Прочие расходы	-14 081	-18 776	-27 350
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	56 007	222 824	96 180
13	Налог на прибыль	-28 016	-45 118	-19 942
14	в т.ч. текущий налог на прибыль	-3 375	-6 097	-29 642
15	в т.ч. отложенный налог на прибыль	-16 080	-38 673	9 732
16	Прочее	8 561	347	33
18	Чистая прибыль (убыток)	36 552	178 053	76 271

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе видов доходов в сравнении с предыдущими годами представлена ниже (тыс. руб.).

Вид деятельности	Период		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
пассажирские перевозки М-Санкт-Петербург-М	667 118	881 702	1 439 954
вагоны в пользование (аренду), организация перевозок по заявкам, в т.ч. прицепка вагонов	39 639	42 498	42 928
вагоны-рестораны	14 028	17 027	20 849
Прочая реализация (сувениров, трудовых книжек, агентское вознаграждение)	577	418	2 405
ИТОГО:	721 362	941 646	1 506 134

Информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) в разрезе элементов затрат в сравнении с предыдущими годами представлена ниже (тыс. руб.).

Элементы затрат	Период		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Материальные расходы, в том числе:	46 410	56 881	119 108
- материалы, связанные с оказываемыми пассажирам услугами (наборы питания пассажиров, санитарно-гигиенические наборы пассажирам, периодическая печать, и проч.)	37 171	44 774	73 459
- материалы (экипировочные расходы);	4 446	5 918	35 288
- стоимость реализованных товаров	4 793	6 189	10 361
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20 373	21 496	74 820
Расходы на оплату труда, налоги и социальное страхование и обеспечение	120 554	139 357	265 801
Прочие - аренда пути (инфраструктура), вагонов, пром.оборудования, отстой вагонов, провозные платежи	208 953	223 194	350 920
Прочие - техническое обслуживание вагонов, техники	87 346	97 759	190 911
Прочие - технологическое обслуживание вагонов	63 273	40 720	80 028
Прочие - охрана имущества	5 422	5 471	6 004
Прочие – хозяйственные, канцелярские расходы	101	260	350

Прочие – ОСГО перевозчика, страхование (добровольное) имущества	985	1 202	1 265
Прочие - аренда помещений	636	658	854
Прочие - программное обеспечение (продажи билетов и прочее)	1 259	1 313	1 906
Прочие – расходы на транспортную безопасность, оценка уязвимости ТС	11 033	11 211	18 620
Прочие - командировочные расходы	62	317	587
Прочие - спец.одежда, охрана труда	2 020	2 671	6 715
Прочие - расходы на рекламу	2 466	2 132	9 470
Прочие – медицинское освидетельствование	1 748	591	1 447
Прочие – расходы на связи	2 592	4 114	4 344
Прочие – переподготовка, подбор персонала	35	417	362
Прочие	1 040	893	2 565
ИТОГО:	576 308	610 657	1 136 077

Информация о произведенных управленческих расходах, связанных с получением доходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в сравнении с предыдущими годами, представлена ниже (тыс. руб.)

Элементы затрат	Период		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Амортизация основных средств и нематериальных активов	444	331	399
Расходы на оплату труда, налоги и социальное страхование и обеспечение	44 371	59 236	74 508
Прочие - аренда помещений	33 248	43 651	46 001
Прочие - программное обеспечение (продажи билетов и прочее)	162	78	113
Прочие - права на пользование (лицензии, программные продукты и проч.)	226	247	201
Прочие - налоги и сборы (имущество, транспорт)	87	112	8
Прочие - ТМЦ (МБП)	536	466	841
Прочие - расходы на рекламу	1 482	1 711	1 073
Прочие – переподготовка персонала, подбор кадров, мед.осмотр персонала	206	155	133
Прочие – аудиторские, информационные услуги	588	522	564
Прочие –командировочные расходы	0	42	206
Прочие – дмс	1 068	1 083	1 129
Прочие – мед.осмотр персонала, гигиен.аттестация, спец.оценка	208	129	34
Прочие – питание сотрудников	223	121	96
Прочие – услуги связи	312	334	358
Прочие – хозяйственные, канцелярские расходы	135	141	105
Прочие – обслуживание автомобилей	451	505	552
Прочие	375	628	1 430
ИТОГО:	84 122	109 492	127 751

Информация о прочих доходах в разрезе статей доходов в сравнении с предыдущими годами, представлена ниже (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	2 500		
Доходы от продажи и выбытия материальных ценностей	150	130	278
Доходы от продаж и прочего выбытия прочих активов (ценных бумаг, НМА)			
Доходы от продаж и прочего выбытия прочих активов (иностранной валюты)	19		
Доходы от размещения денежных средств (проценты к получению)	5 811	19 750	28 035
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду, сублизинг)	73	98	781
Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения	356	57	73
в том числе целевое финансирование, субсидии	356	57	73
Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	114	22	3
Резервы по сомнительным долгам			
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	8		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	122		1
Курсовые разницы	1		
Прочие внереализационные доходы	2	46	187
ИТОГО:	9 156	20 103	29 358

Информация о прочих расходах (без возмещаемых налогов) в разрезе элементов затрат в сравнении с предыдущим годом, представлена ниже (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	1 756		
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества			59
Расходы от продажи и прочего выбытия прочих активов			
Расходы от продажи и прочего выбытия прочих активов (иностранной валюты)	19		
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду, сублизинг)			
Расходы за пользование денежными средствами (проценты к уплате)			
Процентные расходы по лизингу			148 133
Резервы по сомнительным долгам	49	4 500	
Расходы, связанные с прочими видами перевозок, организация перевозок			625
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, вознаграждение агентов продаж	10 152	11 484	22 098
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	257	519	627
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		5	1 351
Курсовые разницы	2		
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию			
Материальная помощь	1 666	2 070	1 997
Госпошлина			329
Прочие	180	198	265
ИТОГО:	14 081	18 776	175 484

4. Прочая информация

4.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах формируется в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н).

Связанные стороны ООО «Тверской экспресс»

1. юридические лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Астек», свидетельство ОГРН 1097746562737 от 23 сентября 2009г., ИНН 7708705410; зарегистрировано по адресу: 170078, г. Москва, Докучаев переулок, д. 4, офис 004-1). Размер доли в ООО «Тверской экспресс» - 81%;
- Общество с ограниченной ответственностью «ВОРЛДВАЙД ИНВЕСТ АС» ИНН 7713311019 – контролирующая ООО «Астек»;
- компания ТОО «ТОР ПРОПЕРТИ» - контролирующая ООО «Астек».

2. физические лица - участники Общества:

- Росэ Татьяна ИНН 770871060520; зарегистрирована по адресу: 115184, Москва г, Руновский пер., дом № 10, квартира 49. Размер доли в ООО «Тверской экспресс» – 19%.

3. физические лица – члены совета директоров Общества:

- Евдокимов Ю.И. – советник генерального директора ООО «Тверской экспресс»;
- Евдокимова Н.Е. - генеральный директор ООО «ВорлдВайд Инвест АС» ИНН7713311019;
- Петрухин А.В. – сотрудник ООО «ВорлдВайд Инвест АС» ИНН7713311019;
- Козлова В.М. – генеральный директор ООО «Астек» ИНН7708705410.

В отчетном 2023 году сделки между Обществом и связанными сторонам отсутствуют.

Раскрывая информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат, Общество учитывает, что вознаграждения – это суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу представлена ниже (тыс. руб.).

№№ пп	Вид вознаграждения	Период получения (г. г.)		
		2021	2022	2023
1	Вознаграждение основного управленческого персонала генерального директора до 25.03.2022. – Колмагаев Андрей Александрович.	2687	1395	
2	Вознаграждение основного управленческого персонала генерального директора после 28.03.2022.– Карпусь Игорь Иванович.		3320	6165

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу не начислялось и не выплачивалось.

4.2. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказов генерального директора №№ 435-449 от 29.11.2023 г. была проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, остатков запасов материалов, товаров, дебиторской и кредиторской задолженности. По запасам излишек и недостач не выявлено. Неподтвержденная

дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, дебиторами и кредиторами подтверждены.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Общества и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились.

4.3. События после отчетной даты и оценка их последствий

Информация о событиях после отчетной даты формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н).

Обществу, раскрывая характер операций финансово-хозяйственной деятельности в период между отчетной датой 31 декабря 2023 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние (движение денежных средств; результаты деятельности) Общества такие как:

- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- получение информации о рыночной стоимости ценных бумаг, котирующихся на фондовых биржах, подтверждающие существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- получение возмещения по претензионным требованиям, по которым по состоянию на отчетную дату велись переговоры.
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации Общества;
- законченные после балансовой даты судебные споры, начавшиеся в отчетном периоде или ранее;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.п.

не известны.

Влияние прочих событий, которые могут оказать значение на финансово-хозяйственную отчетность Общества после отчетной даты 31 декабря 2023 года, так же не известны.

В отношении Организации не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

4.4. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски. Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность кредиторам по полученным кредитам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий,

возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум до 2038 года (до окончания срока лизинга вагонов).

Генеральный директор

(Карпусь И.И.)

Главный бухгалтер

(Бондарь Т.О.)