

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 20 24 г.

отчетный период

Дата (число, месяц, год) _____

Организация Акционерное общество "Забайкальская пригородная пассажирская компания" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид деятельности Деятельность железнодорожного транспорта по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество/Смешанная Российская собственность с долями Федеральной собственности и по ОКОПФ/ОКФС _____
собственности субъекта РФ

Единица измерения: _____ по ОКЕИ _____

Коды		
31	12	2024
90722688		
7536123166		
49.10.1		
12267	43	
384		

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации	51010	за 2024 г.		()		()		()			()
	51110	за 2023 г.		()		()		()			()
в том числе:											
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2024 г.		()		()		()			()
	51111	за 2023 г.		()		()		()			()
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2024 г.		()	836	()		-84		836	-84
	51112	за 2023 г.		()		()		()			()
топологии интегральных микросхем	51013	за 2024 г.		()		()		()			()
	51113	за 2023 г.		()		()		()			()
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2024 г.		()		()		()			()
	51114	за 2023 г.		()		()		()			()
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования селекционных достижений	51015	за 2024 г.		()		()		()			()
	51115	за 2023 г.		()		()		()			()
	51016	за 2024 г.		()		()		()			()
	51116	за 2023 г.		()		()		()			()
прочие исключительные и неисключительные права	51019	за 2024 г.	306	()	3058	-1448		-114		1916	-114
	51119	за 2023 г.		()		()		()			()
Результаты НИОКР в составе нематериальных активов	51020	за 2024 г.		()		()		()			()
	51120	за 2023 г.		()		()		()			()
Нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения)	51030	за 2024 г.		()		()		()			()
	51130	за 2023 г.		()		()		()			()
Права на осуществление отдельных видов деятельности	51040	за 2024 г.		()		()		()			()
	51140	за 2023 г.		()		()		()			()
Итого	51090	за 2024 г.	306	()	3894	-1448	0	-198	0	2752	-198
	51190	за 2023 г.		()		()		()		306	()
Капитальные вложения	51095	за 2024 г.		()	3894	-3894		x			()
	51195	за 2023 г.		()		()		x			()
Всего	51000	за 2024 г.	306	()	3894	-1448	0	-198	0	2752	-198
	51100	за 2023 г.		()		()		()		306	()

Балансовая стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации	51210			
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211			
программы для ЭВМ, базы данных	51212	752		
топологии интегральных микросхем	51213			
секреты производства, ноу-хау	51214			
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215			
селекционные достижения	51216			
прочие исключительные и неисключительные права	51219	1802	306	
Результаты НИОКР в составе нематериальных активов	51220			
Нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения)	51230			
Права на осуществление отдельных видов деятельности (разрешения (лицензии))	51240			
Итого	51290	2554	306	
Капитальные вложения	51295			
Всего	51200	2554	306	

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)											
Здания	52010	за 2024 г.		()		()		()			()
	52110	за 2023 г.		()		()		()			()
Сооружения и передаточные устройства	52020	за 2024 г.		()		()		()			()
	52120	за 2023 г.		()		()		()			()
в том числе: земляное полотно	52021	за 2024 г.		()		()		()			()
	52121	за 2023 г.		()		()		()			()
верхнее строение пути	52022	за 2024 г.		()		()		()			()
	52122	за 2023 г.		()		()		()			()
прочие сооружения и передаточные устройства	52029	за 2024 г.		()		()		()			()
	52129	за 2023 г.		()		()		()			()
Машины и оборудование	52030	за 2024 г.	10397	-6621	9487	-5950	5950	-2631		13934	-3302
	52130	за 2023 г.	9725	-5359	1438	-767	660	-1922		10397	-6621
Транспортные средства	52040	за 2024 г.	1069	-869	2897	-1069	869	()		2897	0
	52140	за 2023 г.	1069	-784				-85		1069	-869
в том числе: локомотивы	52041	за 2024 г.		()		()		()			()
	52141	за 2023 г.		()		()		()			()
подвижной состав (грузовой)	52042	за 2024 г.		()		()		()			()
	52142	за 2023 г.		()		()		()			()
подвижной состав (пассажирский)	52043	за 2024 г.		()		()		()			()
	52143	за 2023 г.		()		()		()			()
прочие транспортные средства	52049	за 2024 г.	1069	-869	2897	-1069	869			2897	0
	52149	за 2023 г.	1069	-784		()		-85		1069	-869
Земельные участки	52060	за 2024 г.		()		()		()			()
	52160	за 2023 г.		()		()		()			()
Прочие основные средства	52080	за 2024 г.	2126	-1199	747	-215	275	-359		2658	-1283
	52180	за 2023 г.	2761	-2267	828	-1463	1333	-265		2126	-1199
Итого	52090	за 2024 г.	13592	-8689	13131	-7234	7094	-2990		19488	-4585
	52190	за 2023 г.	13555	-8410	2266	-2229	1993	-2272		13592	-8689
Капитальные вложения	52095	за 2024 г.		()	13131	-13131		x			()
	52195	за 2023 г.		()	2266	-2266		x			()
Всего	52000	за 2024 г.	13592	-8689	13131	-7234	7094	-2990		19488	-4585
	52100	за 2023 г.	13555	-8410	2266	-2229	1993	-2272		13592	-8689

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)				
Здания	52351			
Сооружения и передаточные устройства	52352			
в том числе:				
земляное полотно	52352a			
верхнее строение пути	52352б			
прочие сооружения и передаточные устройства	52352в			
Машины и оборудование	52353	10632	3776	4866
Транспортные средства	52354	2897	200	285
в том числе:				
локомотивы	52354a			
подвижной состав (грузовой)	52354б			
подвижной состав (пассажирский)	52354в			
прочие транспортные средства	52354г	2897	200	285
Земельные участки	52356			
Прочие основные средства	52358	1375	927	494
Итого	52350	14903	4903	5145
Капитальные вложения	52369			
Всего	52370	14903	4903	5145
Учтено в составе инвестиционной недвижимости				
Здания	52381			
Земельные участки	52386			
Итого	52380			
Капитальные вложения	52399			
Всего	52400			

Иное использование основных средств (по балансовой стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800			
в том числе:				
здания	52801			
сооружения и передаточные устройства	52802			
машины и оборудование	52803			
транспортные средства	52804			
земельные участки	52806			
прочие основные средства	52809			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	389	387	387
в том числе:				
здания	52831			
сооружения и передаточные устройства	52832			
машины и оборудование	52833			
транспортные средства	52834			
земельные участки	52836			
прочие основные средства	52839			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845			
Основные средства, переведенные на консервацию	52850			

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (без учета прав пользования активами)**Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53991			
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53992			
Полученные права использования нематериальными активами	53993			
Остальные прочие внеоборотные активы	53995			87
Всего	53999			87

ЗАПАСЫ**Балансовая стоимость запасов**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54151	220	286	179
Животные на выращивании и откорме	54152			
Затраты в незавершенном производстве	54153			
Готовая продукция и товары для перепродажи	54154	16	11	14
Товары отгруженные	54155			
Расходы будущих периодов	54156		210	74
Прочие запасы и затраты	54159			
Всего	54150	236	507	268

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

[illegible]

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190		731	731		571	571		3446	3446
Социальное страхование и обеспечение	55200	х	78	78	х	47	47	х	77	77
в том числе:										
взносы	55201	х	78	78	х	47	47	х	77	77
пени, штрафы	55202	х			х			х		
Налоги и сборы	55210	х	69263	69263	х	30690	30690	х	31990	31990
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	х	69263	69263	х	30690	30690	х	31990	31990
в том числе:										
налог	55221	х			х			х	31984	31984
пени, штрафы	55222	х			х			х	6	6
региональные и местные бюджеты	55230	х			х	106	106	х	18096	18096
в том числе:										
налог	55231	х			х	106	106	х	18064	18064
пени, штрафы	55232	х			х			х	32	32
Оплата труда	55240	х			х			х		
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250		352	352		307	307		168	168
Прочая задолженность	55290	309281	712346	1021627	353464	631646	985110		433824	433824
Итого в оборотных активах	55000									
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301									
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302									
Всего	55300	309281	788665	1097946	353464	667739	1021202		493334	493334

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310			
в том числе:				
долгосрочная	55311			
краткосрочная	55312			
Просроченная дебиторская задолженность	55320	666907	586343	397647
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321			
покупатели и заказчики за перевозки	55322			
авансы выданные	55323			
социальное страхование и обеспечение	55324			
налоги и сборы	55325			
оплата труда	55326			
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327			
прочая задолженность	55329	666907	586343	397647

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 2024 г.	()		
	55510	за 2023 г.	()		
в том числе: ремонт подвижного состава					
	55415	за 2024 г.	()		
	55515	за 2023 г.	()		
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 2024 г.	()		
	55520	за 2023 г.	()		
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 2024 г.	()		
	55525	за 2023 г.	()		
услуги социальной сферы	55430	за 2024 г.	()		
	55530	за 2023 г.	()		
из них: услуги жилищно-коммунального хозяйства					
	55431	за 2024 г.	()		
	55531	за 2023 г.	()		
прочие продажи	55440	за 2024 г.	()		
	55540	за 2023 г.	()		
в том числе: передача электрической энергии					
	55441	за 2024 г.	()		
	55541	за 2023 г.	()		
арендные платежи	55442	за 2024 г.	()		
	55542	за 2023 г.	()		
лизинговые платежи	55443	за 2024 г.	()		
	55543	за 2023 г.	()		
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 2024 г.	()		
	55544	за 2023 г.	()		
иные активы	55445	за 2024 г.	()		
	55545	за 2023 г.	()		
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 2024 г.	()		
	55546	за 2023 г.	()		
прочие	55449	за 2024 г.	()		
	55549	за 2023 г.	()		

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 2024 г.	()		
	55550	за 2023 г.	()		
в том числе:					
грузовые перевозки	55451	за 2024 г.	()		
	55551	за 2023 г.	()		
услуги инфраструктуры	55452	за 2024 г.	()		
	55552	за 2023 г.	()		
услуги локомотивной тяги	55453	за 2024 г.	()		
	55553	за 2023 г.	()		
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 2024 г.	()		
	55554	за 2023 г.	()		
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 2024 г.	()	197 935	1 551 622
	55555	за 2023 г.	()	197 971	1 749 557
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 2024 г.	()		
	55556	за 2023 г.	()		
Авансы выданные	55470	за 2024 г.	()		
	55570	за 2023 г.	()		
Прочая задолженность	55480	за 2024 г.	()		
	55580	за 2023 г.	()		
Всего	55400	за 2024 г.	()	197 935	1 551 622
	55500	за 2023 г.	()	197 971	1 749 557

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700			
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710			
из них:				
топливо	55711			
товары	55712			
покупная электроэнергия	55720			
коммунальные услуги	55730			
выполненные ремонтные работы	55740			
из них:				
по подвижному составу	55741			
выполненные работы по строительству	55750			
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760			
из них:				
расчеты с иностранными железными	55761			
арендные платежи	55770	3 151 789	3 317 399	3 136 420
приобретение основных средств	55780			
из них:				
подвижной состав	55781			
прочие	55790	4 916	3 342	2 661
Оплата труда	55800	5 082	3 837	3 966

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Социальное страхование и обеспечение	55820	3 498	2 854	2 547
в том числе:				
взносы	55821	3 498	2 854	2 547
пени, штрафы	55822			
Налоги и сборы	55830	23 253	622	991
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	4 169	620	989
в том числе:				
налог	55841			
пени, штрафы	55842			
региональные и местные бюджеты	55850	19 084	2	2
в том числе:				
налог	55851	19 084	2	2
пени, штрафы	55852			
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860			
из них:				
строительство объектов инфраструктуры	55861			
Авансы полученные за перевозки	55870	369	370	27
Акционеры по выплате доходов	55880			
Прочая задолженность	55890	547	6 930	41 334
Всего	55600	3 189 454	3 335 353	3 187 946

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910			
Просроченная кредиторская задолженность	55920	450 185	379 446	350 492
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	450 185	379 446	350 492
оплата труда	55922			
социальное страхование и обеспечение	55924			
налоги и сборы	55925			
авансы полученные (кроме перевозок)	55926			
акционеры по выплате доходов	55929			
прочая задолженность	55930			

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	2 088	2 199
в том числе:			
электроэнергия	56111	7	12
топливо	56112	186	186
материалы	56113	1 895	2 001
прочие материальные затраты	56114		
Расходы на оплату труда	56200	130 943	121 778
Отчисления на социальные нужды	56300	38 102	35 426
Амортизация	56400	8 541	5 732
Прочие затраты	56500	671 411	609 710
Итого по элементам	56600	851 085	774 845
Себестоимость проданных товаров	56650	41	32
Всего	56700	851 126	774 877

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		За 2023 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Инкассация сумм денежной наличности	56801		-1 458		-934
Оплата услуг (комиссий) банка	56802		-945		-787
Оплата секретарю Совета директоров	56803		-998		-842
Страховые взносы	56804		-448		-354
Резервы по сомнительным долгам	56805	197 935		197 935	()
Штрафы неустойки по договорным обязательствам	56806	11 371	()	2 109	()
Корректировка оценочных обязательств	56807	1 986	()		()
Реализация основных средств	56808	1 042	-200		()
Исправление ошибок прошлых лет	56809				-240
Прочие	56810	185	-374	370	-495
Расходы по коллективному договору	56811		-146		-110
Материальная помощь пенсионерам	56812		-51		-35
Премия не связанная с производством	56813		-163		-133
Профсоюзные взносы	56814		-124		-107
Госпошлина	56814		-221		-4
Расходы, связанные с мероприятиями по популяризации пригородного движения в Забайкальском крае	56815		-302		
Вознаграждения ревизионной комиссии	56816		-144		

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	389	387	387
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	27	27	27
Материалы, принятые в переработку	57015			
Товары, принятые на комиссию	57020			
Оборудование, принятое для монтажа	57025			
Бланки строгой отчетности	57030	54	52	57
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	532 641	532 642	532 642
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040	2 042	2 529	5 001
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045			
Основные средства, сданные в неоперационную (финансовую) аренду	57050			
Нематериальные активы полученные в пользование	57055		1 280	394
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении, а также объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57060			
Имущество на территории Казахстана, которое не было внесено в уставный капитал при создании ОАО «РЖД»	57065			
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57070			174
Малоценные основные средства и иные аналогичные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев	57075	17 922	17 551	12 461
Объекты концессионных соглашений	57080			
Малоценные нематериальные активы	57085	2 041		
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57090			
Результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не характеризующиеся признаками отнесения к нематериальным активам, в отношении которых имеются исключительные/неисключительные права	57095			

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 2024 г.			()	
	59111	за 2023 г.			()	
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 2024 г.			()	
	59112	за 2023 г.			()	
Итого	59010	за 2024 г.			()	
	59110	за 2023 г.			()	
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 2024 г.			()	
	59121	за 2023 г.			()	
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 2024 г.			()	
	59122	за 2023 г.			()	
Итого	59020	за 2024 г.			()	
	59120	за 2023 г.			()	
Всего	59000	за 2024 г.			()	
	59100	за 2023 г.			()	

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210		
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220		
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	925 755	468 461
Прочие компенсации по перевозкам	59240		
Прочие обычные виды деятельности	59250		
Всего	59200	925 755	468 461

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 2024 г.			()	
	59310	за 2023 г.			()	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 2024 г.			()	
	59330	за 2023 г.			()	
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 2024 г.	1 749 557	0	-197 935	1 551 622
	59350	за 2023 г.	1 947 528	0	-197 971	1 749 557
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 2024 г.			()	
	59370	за 2023 г.			()	
Резерв под обесценение запасов	59380	за 2024 г.			()	
	59390	за 2023 г.			()	
Резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже	59400	за 2024 г.			()	
	59410	за 2023 г.			()	
Прочие оценочные резервы (обесценение)	59420	за 2024 г.			()	
	59430	за 2023 г.			()	

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по отпускам работников	59501	за 2024 г.	9 253	15 508	-15 300	-162	9 299
	59601	за 2023 г.	8 831	23 704	-23 282	()	9 253
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59502	за 2024 г.	12 771	13 469	-13 102	-1 825	11 313
	59602	за 2023 г.	0	12 771	0	()	12 771
Оценочные обязательства по судебным делам	59511	за 2024 г.			()	()	
	59611	за 2023 г.			()	()	
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 2024 г.			()	()	
	59649	за 2023 г.			()	()	
Всего	59500	за 2024 г.	22 024	28 977	-28 402	-1 987	20 612
	59600	за 2023 г.	8 831	36 475	-23 282	()	22 024

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Акционерного общества «Забайкальская пригород-
ная пассажирская компания»
за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
3.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	14
4.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	14
4.1	Начальные и сравнительные показатели отчетности.	14
4.2	Основные средства.	15
4.3	Нематериальные активы	18
4.4	Прочие внеоборотные активы	19
4.5	Запасы	19
4.6	Дебиторская задолженность	19
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	21
4.8	Капитал и резервы	21
4.9	Кредиторская задолженность.	22
4.10	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	22
4.11	Раскрытие информации по доходам и расходам.	24
4.12	Чистая прибыль (убыток)	24
4.13	Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства	24
5	Прочие пояснения	27
5.1	Сведения об аффилированных лицах	27
5.2	Информация о связанных сторонах.	29
5.3	Активы и обязательства в иностранной валюте.	30
5.4	Информация об участии в совместной деятельности	31
5.5	Информация по сегментам	31
5.6	События после отчетной даты	31
5.7	Информация по прекращаемой деятельности	31
5.8	Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов	31
5.9	Прибыль (убыток) на акцию	31
5.10	Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее	32
5.11	Непрерывность деятельности и риски хозяйственной деятельности	33

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Забайкальская пригородная пассажирская компания» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Акционерное общество «Забайкальская пригородная пассажирская компания» (далее Общество) создано в соответствии с договором о создании Общества от августа 2011 года № Д-693НДОПприг/НЮ, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации; зарегистрировано 23 ноября 2011 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) серия 1117536013055 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите.

Полное наименование: Акционерное общество «Забайкальская пригородная пассажирская компания».

Сокращенное наименование: АО «ЗППК».

Юридический адрес Общества: 672040, г. Чита, ул. Богомягкова, д. 53, пом. 2.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период 2024 года составила 152 человека (в 2023 году составила 152 человека).

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Серия и номер лицензии ПП 7506204;

Дата лицензии 10.10.2013г;

Дата начала действия лицензии 30.10.2013г;

Наименование лицензируемого вида деятельности на который выдана лицензия- Деятельность по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров;

Наименование лицензирующего органа - Федеральная служба по надзору в сфере транспорта;

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения- 2137536101756, 30.10.2013г.

2. Серия и номер лицензии ПП 7506204;

Дата лицензии 10.04.2012г;

Дата начала действия лицензии 10.04.2012г;

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия- Деятельность по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров;

Наименование лицензирующего органа - Управление государственного железнодорожного надзора;

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения- 2197536188573, 04.09.2019г.

3. Серия и номер лицензии АК 75-000578

Дата лицензии 12.09.2019г;

Дата начала действия лицензии 12.09.2019г;

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия- Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами;

Наименование лицензирующего органа - Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Забайкальскому краю;

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения- 2197536191994, 12.09.2019г.

Основным видом деятельности Общества в 2024 году является оказание услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Стоит отметить, что АО «ЗППК» создано в целях совершенствования системы пригородных пассажирских перевозок, расширения сферы транспортных услуг, в рамках осуществления мероприятий, направленных на реализацию постановления Правительства Российской Федерации от 18 мая 2001 года № 384 «О программе структурной реформы на федеральном железнодорожном транспорте», в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» администрацией Забайкальского края и Забайкальской железной дорогой.

Приоритетной задачей АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» является повышение качества оказываемых услуг в области пригородных перевозок железнодорожным транспортом. Производственная деятельность компании заключается в закреплении позиций на рынке транспортных услуг в Забайкальском крае, посредством максимального удовлетворения потребностей пассажиров. Цель укрепить позиции на рынке транспортных услуг базируется на повышении конкурентоспособности железнодорожных перевозок среди представителей предприятий перевозчиков края.

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Пункт продажи станции Чита-1
2. Пункт продажи станции Чита-2
3. Обособленное подразделение Богомягкова 53
4. Производственный участок Хилок
5. Обособленное подразделение Куанда
6. Производственный участок Могоча
7. Производственный участок Чернышевск
8. Производственный участок Шилка

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором № ЗППК 131/09/2024 от 02.09.2024 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

Уставный капитал, его структура

Уставной капитал АО «ЗППК» по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей каждая. Все акции оплачены и распределены следующим образом:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Количество принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, 2	51	51
2	Забайкальский край, от	г. Чита ул. Амур-	49	49

	имени которого выступает Департамент государствен- ного имущества и земель- ных отношений Забайкаль- ского края	ская, 68		
--	---	----------	--	--

Держатель реестра акционеров Общества: Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус» (ОГРН 1027700003924), Лицензия ФКЦБ России на осуществление деятельности по ведению. Реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004г.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание.

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

Состав Совета директоров, действующий до 28.06.2024г:

Мишин Анатолий Михайлович – заместитель начальника Забайкальской железной дороги по взаимодействию с органами власти;

Бальжиров Алдар Банзарович – заместитель министра Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края;

Дорожкова Оксана Николаевна – и.о.руководителя Региональной службы по тарифам и ценообразованию Забайкальского края;

Ермолаева Татьяна Анатольевна - заместитель начальника железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации;

Коновалов Андрей Владимирович – начальник Забайкальской региональной службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения АО «РЖД»;

Состав Совета директоров, действующий с 28.06.2024г по текущую дату:

Коновалов Андрей Владимирович – заместитель начальника Забайкальской железной дороги - начальник службы пассажирских перевозок.

Дорожкова Оксана Николаевна – и.о.руководителя Региональной службы по тарифам и ценообразованию Забайкальского края;

Ермолаева Татьяна Анатольевна - заместитель начальника железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации;

Моисеев Алексей Валерьевич – начальник технологической службы Забайкальской железной дороги.

Назаров Сергей Владимирович - начальник отдела транспорта Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Силантьев Евгений Вячеславович (приказ от 09 мая 2021 года № 727 и протокол заседания Совета директоров от 07 мая 2021 года № 4/2021). В соответствии с протоколом от 8 мая 2024 года (протокол № 6/2024) переизбран на новый срок полномочий до 8 мая 2025 г (приказ от 08.05.2024 года №38).

Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия осуществляла свою деятельность составом, утвержденным решением совета директоров Общества от 31 августа 2023 года (протокол СД № 9/2023):

Иванов Иван Алексеевич – консультант отдела транспорта Министерства территориального развития Забайкальского края.

Сафонова Светлана Владимировна - начальник сектора Читинского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»;

Бурдинский Антон Викторович - начальник Читинского регионального Управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль».

Ревизионная комиссия осуществляла свою деятельность составом, утвержденным решением совета директоров Общества от 22 августа 2024 года (протокол СД № 9/2024):

Иванов Иван Алексеевич – консультант отдела транспорта Министерства территориального развития Забайкальского края.

Патруков Дмитрий Владимирович - начальник сектора Читинского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль»;

Бурдинский Антон Викторович - начальник Читинского регионального Управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является период с 01.01.2024 по 31.12.2024.

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

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

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

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

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор предприятия.

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

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

Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022г № 239, с учетом изменений внесенных в учетную политику, приказом Генерального директора №8 от 15.01.2024 г. в связи с переходом с 01.01.2024г на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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

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

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

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности

принятой учетной политики;

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

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

Основные средства

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу – малоценные основные средства (за исключением активов, указанных в пункте 7 настоящего подраздела), не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация основных средств.

Объекты основных средств после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств:

1) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете;

2) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем группам основных средств, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

При применении линейного способа подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в

частности, при улучшении (повышении) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенного улучшения и (или) восстановления, предусмотренного инвестиционной программой Общества.

По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказами Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н и от 17 сентября 2020 г. № 204н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Под капитальными вложениями в нематериальные активы понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100000 рублей за единицу – малоценные нематериальные активы (за исключением нематериальных активов по договору концессии в качестве прав владения и пользования объектами концессионного соглашения), не учитываются в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание малоценных нематериальных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов, и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация нематериальных активов.

Для обеспечения контроля за наличием и движением малоценных нематериальных активов их стоимость отражается на соответствующем забалансовом счете, этим активам устанавливается срок полезного использования, исходя из срока полезного использования соответствующего аналогичному активу, учтенному в составе нематериальных активов.

В составе нематериальных активов не учитываются не характеризующиеся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, в отношении которых у Общества имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, а также средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами Общества.

Для обеспечения контроля за наличием и движением таких результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации их стоимость отражается на соответствующих забалансовых счетах, этим активам устанавливается срок полезного использования исходя из срока полезного использования, соответствующего аналогичному активу, учтенному в составе нематериальных активов.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности объекты нематериальных активов подлежат классификации по следующим группам:

1) исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в том числе:

- изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
- программы для ЭВМ, базы данных;
- топологии интегральных микросхем;
- секреты производства (ноу-хау);
- товарные знаки и знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров;

- селекционные достижения;
- прочие исключительные и неисключительные права;
- 2) результаты НИОКР в составе нематериальных активов;
- 3) нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения);
- 4) права на осуществление отдельных видов деятельности (разрешения (лицензии)).

Объекты нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Объекты нематериальных активов после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- 1) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете;
- 2) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем группам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при улучшении (повышении) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта нематериальных активов в результате его улучшения.

По полностью самортизированным нематериальным активам после проведения улучшения срок полезного использования подлежит пересмотру (продлению) в обязательном порядке.

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

Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, с учетом следующих особенностей.

- Запасы классифицируются по видам:
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности (далее – материалы), в которых относятся:
 - сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд;
 - инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
 - затраты в незавершенном производстве, к которым относятся затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и

техническую приемку, а также иные затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи;

- готовая продукция, к которой относятся предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности имущество и имущественные права, являющиеся конечным результатом производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством;
- товары, к которым относятся приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности имущество и имущественные права;
- товары отгруженные, к которым относятся готовая продукция и товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- прочие запасы, к которым, в том числе, относятся расходы будущих периодов, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

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

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

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

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

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

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

Доходы от обычных видов деятельности Общества при оформлении лицам, указанным в нормативных документах органов государственной власти Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации, «безденежных», льготных проездных документов, а также при перевозках по транспортным требованиям работников ОАО «Российские железные дороги» и ОАО «Федеральная пассажирская компания» определяются по действующим тарифам исходя из полной стоимости проезда, с последующей оплатой федеральными органами исполнительной власти, открытыми акционерными обществами «Российские железные дороги» и «Федеральная пассажирская компания», органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления на основании заключенных договоров и предъявляемым им счетов.

При государственном регулировании цен и тарифов на продукцию, работы и услуги доходы от обычных видов деятельности Общества признаются в сумме равной величине установленных государством цен и тарифов.

Бюджетные субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов (в случае, если компенсация рассчитывается как разница между государственным регулируемым тарифом и экономически обоснованным тарифом, утвержденным органами исполнительной власти) признаются доходами от обычных видов деятельности.

Датой начисления дохода признается последний день отчетного месяца.

Расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общество ведет учет расходов в соответствии с классификатором расходов (приложение № 1 к Порядку ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденному приказами Минтранса России от 23 октября 2018 г. № 373) (далее – Порядок).

Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

пассажирские перевозки в пригородном сообщении;

прочие виды деятельности;

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на:

специфические (прямые производственные) расходы;

общепроизводственные расходы;

общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления;

расходы по содержанию аппарата управления (управленческие расходы);

расходы на продажу (коммерческие расходы).

Общество в состав себестоимости продукции (работ, услуг) включает общепроизводственные и общехозяйственные расходы (в том числе управленческие расходы), так как они связаны с производственным процессом. Распределение между обычными видами дея-

тельности Общества общепроизводственных расходов, общехозяйственных расходов без расходов по содержанию аппарата управления и расходов по содержанию аппарата управления производится в соответствии с Порядком ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Оценочные обязательства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010. Регламент создания оценочного обязательства по отпускам работников Общества утвержден Приказом АО "ЗППК" от 30 декабря 2022 года № 241. Общество создает оценочное обязательство по вознаграждениям (премиям) работникам, Положение утверждено Приказом АО «ЗППК» от 29 декабря 2023 года №281.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В данной бухгалтерской финансовой отчетности за 2024 год корректировок показателей за предшествующий период в результате исправления существенных ошибок не производилось.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Начальные и сравнительные показатели отчетности.

Обществом в связи с переходом с 2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были внесены изменения в учетную политику, приказ Генерального директора №8 от 15.01.2024 года.

Согласно п. 52,53 ФСБУ 14/2022 последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), если иное не установлено настоящим Стандартом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В межотчетный период в АО «ЗППК»:

- проведена инвентаризация расходов будущих периодов и нематериальных активов;
- выполнена переклассификация объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов;
- на момент переклассификации определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации.

Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ретроспективно внесены изменения по строкам баланса 11100, 11110, 11800, 11900, 12100, 12160, 12300, 12329, 13700 на 31 декабря 2023 г. и отражены в ниже приведенной таблице:

Наименование строк бухгалтерского баланса	До корректировок на 31 декабря 2023 г., тыс.руб.	После корректировок на 31 декабря 2023 г., тыс.руб.	Изменения, тыс.руб.
11100 «Нематериальные активы»	0	306	306
11110 «Нематериальные активы»	0	306	306
11800 «Отложенные налоговые активы»	345 450	345 524	74
11900 «Прочие внеоборотные активы»	631	0	- 631
12100 «Запасы»	539	507	- 32
12160 «Расходы будущих периодов»	242	210	- 32
12300 «Дебиторская задолженность»	1 021 211	1 021 202	- 9
12329 «Прочая задолженность»	631 654	631 645	- 9
13700 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(1 930 447)	(1 930 740)	-293

4.2 Основные средства.

Учет основных средств Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблицах на странице 4,5,6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о полученных в аренду основных средствах отражена в таблице на странице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

В учете Общества отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости, не амортизируемые объекты основных средств, переоценка объектов основных средств не проводилась.

Объекты основных средств, пригодных для использования, но не используемых на отчетную дату отсутствуют.

В учете Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату

Проведен анализ элементов амортизации объектов основных средств, по результатам анализа принято решение:

1) индивидуальное обесценение в отношении объектов основных средств Общества не признавать ввиду отсутствия условий обесценения,

2) ликвидационную стоимость в отношении объектов основных средств Общества не изменять, не пересматривать ввиду отсутствия необходимости изменения (пересмотра).

3) изменить срок полезного использования по следующим объектам:

№ п/п	Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования.	Срок полезного использования после пересмотра.
1	2	3	4	5	6	7
1	Сервер (в сборе) SUPERMICRO/ИНВ №000090, 00-000090	16.08.2018	201 428,39		75	100
2	МФУ KYOCERA TASKALFA4053 CI инв.№ 000182, 00-000182	30.04.2021	523 570,84		36	68
3	Сервер (в сборе) HPE ProLiant DL380 Gen10/ИНВ №000105	10.10.2019	357 688,61		72	86

4) срок полезного использования не изменять, в бухгалтерском учете перевести с основных средств в долгосрочные активы к продаже в связи с выполнением мероприятий

по импортозамещению стратегии цифровой трансформации, следующие объекты основных средств:

№ п/п	Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования.	Срок полезного использования после пересмотра на 30.12.2021 года
1	2	3	4	5	6	7
1	Моноблок HP EliteOne AIO 27/ИНВ 000083	16.08.2018	107 646,04		36	76
2	Моноблок HP EliteOne AIO 27/ИНВ 000084	16.08.2018	107 646,04		36	76

5) срок полезного использования не изменять, с бухгалтерского учета списать в связи с моральным устареванием и невозможностью использовать в дальнейшем в производственном процессе следующие объекты основных средств:

№ п/п	Основное средство, Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость	Срок полезного использования.
1	МПТК "МК-35" инв. № 000139, 00-000139	18.10.2019	114 415,67	61
2	МПТК "МК-35" инв. № 000133, 00-000133	18.10.2019	114 415,67	61
3	МПТК "МК-35" инв. № 000155, 00-000155	18.10.2019	114 415,68	61
4	МПТК "МК-35" инв. № 000152, 00-000152	18.10.2019	114 415,67	61
5	МПТК "МК-35" инв. № 000165, 00-000165	18.10.2019	114 415,68	61
6	МПТК "МК-35" инв. № 000121, 00-000121	18.10.2019	114 415,67	61
7	МПТК "МК-35" инв. № 000116, 00-000116	18.10.2019	114 415,67	61
8	МПТК "МК-35" инв. № 000157, 00-000157	18.10.2019	114 415,68	61
9	МПТК "МК-35" инв. № 000138, 00-000138	18.10.2019	114 415,67	61
10	МПТК "МК-35" инв. № 000150, 00-000150	18.10.2019	114 415,67	61

11	МПТК "МК-35" инв. № 000126 (Адриановка), 00-000126	18.10.2019	114 415,67	61
12	МПТК "МК-35" инв. № 000159 (Адриановка), 00-000159	18.10.2019	114 415,68	61
13	МПТК "МК-35" инв. № 000164 , 00-000164	18.10.2019	114 415,67	61
14	МПТК "МК-35" инв. № 000115, 00-000115	18.10.2019	114 415,67	61
15	МПТК "МК-35" инв. № 000146 , 00-000146	18.10.2019	114 415,67	61
16	МПТК "МК-35" инв. № 000156 , 00-000156	18.10.2019	114 415,67	61
17	МПТК "МК-35" инв. № 000128 (Адриановка), 00-000128	18.10.2019	114 415,67	61
18	МПТК "МК-35" инв. № 000154 , 00-000154	18.10.2019	114 415,67	61
19	МПТК "МК-35" инв. № 000161 , 00-000161	18.10.2019	114 415,68	61
20	МПТК "МК-35" инв. № 000118, 00-000118	18.10.2019	114 415,67	61
21	МПТК "МК-35" инв. № 000141 , 00-000141	18.10.2019	114 415,67	61
22	МПТК "МК-35" инв. № 000147 , 00-000147	18.10.2019	114 415,68	61
23	МПТК "МК-35" инв. № 000123 (Адриановка), 00-000123	18.10.2019	114 415,67	61
24	МПТК "МК-35" инв. № 000162 (Могзон), 00-000162	18.10.2019	114 415,67	61
25	МПТК "МК-35" инв. № 000148 , 00-000148	18.10.2019	114 415,67	61
26	МПТК "МК-35" инв. № 000132 , 00-000132	18.10.2019	114 415,67	61
27	МПТК "МК-35" инв. № 000149 , 00-000149	18.10.2019	114 415,68	61
28	МПТК "МК-35" инв. № 000134 , 00-000134	18.10.2019	114 415,67	61
29	МПТК "МК-35" инв. № 000143 , 00-000143	18.10.2019	114 415,67	61
30	МПТК "МК-35" инв. № 000131 , 00-000131	18.10.2019	114 415,67	61
31	МПТК "МК-35" инв. № 000151 , 00-000151	18.10.2019	114 415,68	61
32	МПТК "МК-35" инв. № 000142 , 00-000142	18.10.2019	114 415,67	61
33	МПТК "МК-35" инв. № 000120, 00-000120	18.10.2019	114 415,67	61
34	МПТК "МК-35" инв. № 000166 , 00-000166	18.10.2019	114 415,67	61
35	МПТК "МК-35" инв. № 000140 , 00-000140	18.10.2019	114 415,67	61

36	МПТК "МК-35" инв. № 000129 (Борзя), 00-000129	18.10.2019	114 415,67	61
37	МПТК "МК-35" инв. № 000158 (Адриановка), 00-000158	18.10.2019	114 415,67	61
38	МПТК "МК-35" инв. № 000135, 00-000135	18.10.2019	114 415,67	61
39	МПТК "МК-35" инв. № 000136, 00-000136	18.10.2019	114 415,67	61
40	МПТК "МК-35" инв. № 000124 (Адриановка), 00-000124	18.10.2019	114 415,67	61
41	МПТК "МК-35" инв. № 000122, 00-000122	18.10.2019	114 415,67	61
42	МПТК "МК-35" инв. № 000145, 00-000145	18.10.2019	114 415,67	61
43	МПТК "МК-35" инв. № 000160, 00-000160	18.10.2019	114 415,67	61
44	МПТК "МК-35" инв. № 000117, 00-000117	18.10.2019	114 415,67	61
45	МПТК "МК-35" инв. № 000163, 00-000163	18.10.2019	114 415,68	61
46	МПТК "МК-35" инв. № 000153, 00-000153	18.10.2019	114 415,68	61
47	МПТК "МК-35" инв. № 000137, 00-000137	18.10.2019	114 415,67	61
48	МПТК "МК-35" инв. № 000130 (Борзя), 00-000130	18.10.2019	114 415,67	61
49	МПТК "МК-35" инв. № 000127 (Адриановка), 00-000127	18.10.2019	114 415,67	61
50	МПТК "МК-35" инв. № 000125 (Борзя), 00-000125	18.10.2019	114 415,67	61
51	МПТК "МК-35" инв. № 000144, 00-000144	18.10.2019	114 415,67	61
52	МПТК "МК-35" инв. № 000119, 00-000119	18.10.2019	114 415,67	61

4.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

По результатам анализа неисключительных прав на программные продукты на соответствие всем критериям НМА п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», на начало отчетного периода в бухгалтерский учет внесены следующие изменения:

1. Лицензия СУБД Postgres Pro для 1С (пользователь), срок действия с 07.08.2023 года по 06.08.2026 года переклассифицирована в нематериальный актив, балансовая стоимость 353 020,00 рублей признана как первоначальная стоимость, определен линейный способ начисления амортизации, ликвидационная стоимость признана нулевой.

2. Активы со сроком действия больше 12 месяцев но меньше установленного лимита списаны на расходы в межотчетный период и отражены на забалансовом учете:

- 1С:Предприятие 8.3 клиентская лицензия (20 раб/мест) срок действия с 21.08.2023 года по 20.08.2026 года, стоимостью 75 388,14;

- 1С:Предприятие 8.3 клиентская лицензия (сервер) срок действия с 21.08.2023 года по 20.08.2026 года, стоимостью 83 559,59;
- Лицензия Альт 8 СП (для сервера) срок действия с 07.08.2023 года по 06.08.2026 года стоимостью 42 081,57;
- Лицензия СУБД Postgres Pro для 1С (сервер) срок действия с 07.08.2023 года по 06.08.2026 года стоимостью 30 206,09;
- Права на программы для ЭВМ Базальт Рабочая станция срок действия с 27.07.2021 года по 26.07.2024 года стоимостью 7 287,59;
- Программа антивирус Касперский срок действия с 14.08.2023 года по 13.08.2025 года стоимостью 94 592,34;
- Права на программы для ЭВМ МойОфис Стандартный срок действия с 27.07.2021 года по 26.07.2024 года стоимостью 24 413,42;
- Право использования товарного знака ОАО РЖД" срок действия с 01.01.2022 года по 31.12.2024 года стоимостью 8 682,49.

Движение нематериальных активов, соответствующего накопленного износа представлено в таблицах на страницах 2, 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4.4 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость прочих внеоборотных активов отражена в таблице на странице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4.5 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Информация о запасах представлена в таблице на странице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение материальных ценностей на 31 декабря 2024 года не создавался, так как материальные ценности не отвечают признакам морального устаревания запасов, потери ими своих первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, сужения рынков сбыта запасов.

4.6 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблицах на страницах 8,9,10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024 г. крупнейшие дебиторы:

По долгосрочной задолженности:

Дебитор	Сумма (тыс.руб.)	Комментарии
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	1 347 356	Задолженность по Соглашению о реструктуризации, сроком погашения более 12 месяцев. Задолженность признана сомнительной, создан резерв по сомнительным долгам. Срок погашения с 2026 г. по 2032 г.
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	309 281	Просроченная задолженность за 2022год, срок погашения 2026 г. по 2032 г. по Соглашению о реструктуризации, сроком погашения более 12 месяцев.

По краткосрочной задолженности:

Дебитор	Сумма (тыс.руб.)	Комментарии
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	204 266	Задолженность по Соглашению о реструктуризации, сроком погашения менее 12 месяцев (на 2025 г). Задолженность признана сомнительной, создан резерв по сомнительным долгам.
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	44 183	Просроченная задолженность за 2022год, сроком погашения менее 12 месяцев (на 2025 г) по Соглашению о реструктуризации.
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	586 343	Просроченная задолженность за 2023год
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	80 564	Просроченная задолженность за 2024год
Министерство труда и социальной защит Российской Федерации	2 831	Текущая задолженность

Резерв сомнительных долгов создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен Регламентом создания резерва сомнительных долгов АО «ЗППК», утвержденным Советом директоров Общества (протокол № 1/2020 от 18 февраля 2020 г. с изменениями).

При этом неизрасходованные на конец отчетного года ранее созданные суммы резерва не присоединяются к финансовым результатам, а продолжают числиться в составе резерва в случае, если выполняются критерии признания задолженности сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам.

Информация по резерву сомнительных долгов приведена в таблице на странице 11,12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Дебитор	Сумма резерва (тыс.руб.)
Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	1 551 622

На 31.12.2024 г. критерии признания задолженности сомнительной остаются без изменения.

Бюджет Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утвержден законом Забайкальского края от 24 декабря 2024 г. N 2446-33К. В бюджете Забайкальского края предусмотрены денежные средства на возмещение недополученных доходов (затрат) прошлых лет, возникших при выполнении перевозок пригородным железнодорожным транспортом только в размере 132 389 тыс.руб., что не покрывает предусмотренную оплату обязательства по Соглашению о реструктуризации обязательства Правительства Забайкальского края перед АО «ЗППК» по предоставлению субсидии в целях возмещения недополученных доходов, образовавшихся в результате государственного регулирования тарифа на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении № 38-Д/СГ-2 от 12.07.2018 г. Поэтому у Общества отсутствуют гарантии по возмещению бюджетом Забайкальского края задолженности по Соглашению о реструктуризации задолженности в связи с чем данная задолженность остается сомнительной.

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

В Отчете о движении денежных средств отражено движение денежных средств на расчетных счетах. Активы, квалифицируемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

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

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

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

Денежные средства по состоянию на 31 декабря (тыс.руб.):

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	314	246	205
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	51 895	53 532	56 551
Денежные средства на специальных счетах		3	17
Прочие денежные средства и переводы в пути	571	520	358
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	52 779	54 302	57 131

На 31 декабря 2024 г. обременений на расчетных счетах нет.

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

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

4.8 Капитал и резервы

Капитал и резервы на 31 декабря (тыс.руб.):

Вид капитала	2024г.	2023г.	2022г.
Уставный капитал	100	100	100
В том числе в разрезе акционеров:			
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	51	51	51
Забайкальский край, от имени которого выступает Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	49	49	49
Резервный капитал	5	5	5

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 100 (сто) штук на общую сумму по номинальной стоимости 100 000 (сто тысяч) рублей.

Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.

Изменений уставного капитала за отчетный период не происходило.

Резервный капитал создан в соответствии с учредительными документами в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал не может быть использован для иных целей.

4.9 Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблицах на странице 13,14,15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024 г. крупнейшие кредиторы:

По долгосрочной задолженности:

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)	Комментарии
Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	2 453 155	Задолженность по Соглашению реструктуризации, сроком погашения более 12 месяцев. Период погашения с 2026 г. по 2033 г.

По краткосрочной задолженности:

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)	Комментарии
Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	248 449	Задолженность по Соглашению реструктуризации, сроком погашения менее 12 месяцев (платежи на 2025 г.)
Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	379 446	Просроченная задолженность за 2023год
Забайкальская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиала ОАО "РЖД"	70 739	Просроченная задолженность за 2024год
ООО ПТБ «Вектор»	3 690	Текущая задолженность

4.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

В соответствии с учетной политикой Общество создает оценочные обязательства.

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

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

Состав оценочных обязательств формируется при наличии определенных условий:

- оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений;
- оценочное обязательство под обесценение стоимости запасов;
- оценочное обязательство по сомнительной дебиторской задолженности;
- оценочное обязательство на оплату отпускных (в том числе страховые взносы).
- оценочное обязательство под обесценение основных средств и капитальных вложений.

Расчет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обя-

зательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежит инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по отпускам работников;

оценочное обязательство по судебным разбирательствам;

оценочное обязательство по вознаграждениям (премиям) работникам;

прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков и премиям.

Оценочные обязательства невозможно избежать по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

На 31.12.2024 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков», рассчитан резерв «Оценочное обязательство по премиям» и отражен в расходах за отчетный год.

Информация по оценочным обязательствам приведена в таблице на странице 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Ожидаемый срок использования резерва по отпускам и премиям, сформированного на 31.12.2024 г., в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и бухгалтерским законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество за 2024 г. не участвовало в судебных разбирательствах, которые направлены против Общества.

Так как на отчетную дату отсутствуют судебные иски, где Общество могло выступать ответчиком, а также досудебное регулирование споров с налоговыми органами, то оснований для создания оценочных обязательств у Общества не было.

Вероятность возникновения судебных разбирательств оценена руководителем Общества как низкая.

Условия ведения деятельности Общества

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

4.11 Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена оказанием услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, доля прочей выручки составляет около 0,13 % от общей выручки Общества в 2024 году (в 2023 году составляла – 0,10 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Тыс.руб.		
Вид дохода	2024 г.	2023 г.
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	899 632	942 623
В т.ч. компенсация за перевозку льготников, субсидии	764 833	816 781
Прочие виды деятельности	1 173	661
ИТОГО:	900 805	943 284

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в таблице на странице 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год,

Общество в состав себестоимости продукции (работ, услуг) включает общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В составе расходов отчетного периода по статье «Амортизация» включены затраты по материалам со сроком использования более 12 месяцев на сумму 5 551 тыс. рублей, согласно пункта 5 подраздела 2.2 «Учет основных средств» учетной политике АО «ЗППК».

Информация по расшифровке отдельных прочих доходов и расходов приведена в таблице на странице 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

4.12 Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 года составила в Обществе 256 858 тыс. руб.

Налог на прибыль Общества за 2024 год составил 22 450 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 283 370 тыс. руб.

4.13 Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются в отчетности в свернутом виде.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму **1 038 790** тыс. руб.:

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 387 905 тыс. рублей;
- полученного убытка прошлых лет на сумму 91 505 тыс. руб.
- оценочные обязательства и резервы 5 153 тыс. руб.
- материалы 338 тыс. руб.

- расходы будущих периодов 553 888 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме **644 305** тыс. руб.:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 668 тыс. руб.

- кредиторская задолженность 643 999 тыс. руб.

- нематериальные активы 638 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения	256 858
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	892 415
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	546 891
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	1 038 790
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	644 305
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	345 524
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	394 485
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	48 961
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-22 450
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	26 511
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-51 372
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	77 883
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	283370
	(А) + (5)	

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций, налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов. Эффект от повышения ставки в 2025 году учтен на 31 декабря 2024 года.

АО "ЗПК"

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025 по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Кредиторская задолженность		2 733 547 038,68		546 709 407,74					16 112 775,75	48 423 537,35		128 599 661,52		642 998 307,68
Материалы	574 382,05		114 876,41				246 168,40	90 803,21			67 560,39		337 802,01	
Нематериальные активы									472 501,70	22 925,36		127 677,65		638 388,30
Основные средства	0,14	603 134,49	0,03	120 626,90				0,03	530 489,63	116 574,99		133 635,13		668 176,93
Оценочные обязательства и резервы	22 024 207,10		4 404 841,42				2 271 820,37	2 554 271,03			1 030 597,69		5 152 988,45	
Расходы будущих периодов	2 323 472 325,40		464 694 465,08				792 518,67	22 510 836,14			110 777 630,96		553 888 155,17	
Резервы сомнительных долгов	1 749 556 574,29		349 911 314,86					39 586 934,31			77 581 095,13		387 905 475,69	
Убытки прошлых лет	365 774 690,06		73 154 938,01				49 324,64				18 301 065,67		91 505 328,32	
Итого	4 461 402 179,04	2 734 150 173,17	892 280 435,81	546 830 034,64			3 359 832,08	64 742 844,72	17 115 767,08	48 563 037,70	207 757 949,84	128 860 974,30	1 038 789 749,64	644 304 872,91

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024

Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)

Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025

Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)

Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9

При этом:

Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12

Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

5 Прочие пояснения

5.1 Сведения об аффилированных лицах

А. Форма титульного листа списка аффилированных лиц акционерного общества

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Открытое акционерное общество «Забайкальская пригородная
пассажирская компания»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента:

2	2	3	6	6	–	F
---	---	---	---	---	---	---

на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	2	4
---	---	---	---

(указывается дата, на которую составлен список аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента: 672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Богомыглова, 53

(указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа акционерного общества (иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества без доверенности)))

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес страницы в сети Интернет: www.zppk.ru

(указывается адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Генеральный директор		Силантьев Е.В.
(наименование должности уполномоченного лица акционерного общества)	(подпись) М.П.	(И.О. Фамилия)
Дата		
“ 31 ” декабря 20 24	г.	

Б. Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента	
	7536123166
ОГРН	1117536013055

І. Состав аффилированных лиц на

31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Новая Басманная, 2	Учредительный договор, учредитель	18.08.2011	51	51
2	Забайкальский край, от имени которого выступает Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	г. Чита ул. Амурская, 68	Учредительный договор, учредитель	18.08.2011	49	49
3	Силантьев Евгений Вячеславович	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол заседания совета директоров от 08.05.2024г, № 6/2024, генеральный директор	09.05.2018	0	0
4	Коновалов Андрей Владимирович	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол общего собрания акционеров от 25.06.2024 № 2/2024, от 28.06.2024 №8/24, пред-	25.06.2024	0	0

			седатель совета директоров			
5	Моисеев Алексей Валерьевич	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол общего собрания акционеров от 25.06.2024 № 2/2024, от 28.06.2024 №8/24, заместитель председателя совета директоров	25.06.2024	0	0
6	Ермолаева Татьяна Анатольевна	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол общего собрания акционеров от 25.06.2024 № 2/2024, от 28.06.2024 №8/24, член совета директоров	25.06.2024	0	0
7	Дорожкова Оксана Николаевна	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол общего собрания акционеров от 25.06.2024 № 2/2024, от 28.06.2024 №8/24, член совета директоров	25.06.2024	0	0
8	Назаров Сергей Владимирович	на раскрытие данных согласия физического лица не получено	Протокол общего собрания акционеров от 25.06.2024 № 2/2024, от 28.06.2024 №8/24, член совета директоров	25.06.2024	0	0

Конечный бенефициар не идентифицируется.

5.2 Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами приведена в Приложении №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами за 2024 год не формировались, так как за 2024 год изменения в части характера задолженности, ранее признанной сомнительной, отсутствовали.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор (единоличный исполнительный орган), заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по пассажирским перевозкам, главный бухгалтер.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

Вознаграждение состоит постоянной и переменной частей, последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, начисленное в 2024 году, составило 9021,43 тыс. руб., в т. ч на оплату очередного отпуска 525,12 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 1253,22 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила 1743,9 тыс. руб.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу АО «ЗППК» (кроме генерального директора) в отчетном периоде: на оплату труда составил 14 333,36 тыс. руб., в т.ч. на оплату очередного отпуска 482,33 тыс. руб. Из начисленных выплат в отчетном периоде удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 1 869,06 тыс. руб. Начислено и перечислено страховых взносов – 3 277,94 тыс. руб.

Обществом данные расходы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по строке 22200 «Управленческие расходы».

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

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

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

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам на сумму 2 042 тыс. руб.

Организация, по обязательствам от которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО ПТБ «Вектор»	Банковская гарантия №183055 от 04.09.2023г от АО "Альфа -Банк"	04.09.2023г. по 31.01.2025 г.	1 660
АО ГК "ИСКАНДЕР"	Банковская гарантия №59580-24-10 от 23.12.2024	23.12.2024г по 02.02.2025г	160
АО ГК "ИСКАНДЕР"	Банковская гарантия №ЭГ-0086943/22 от 23.12.2022г "Почта Банк"	23.12.2022г по 03.02.2025г	222

5.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2024 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.4 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5 Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Забайкальский край.

5.6 События после отчетной даты

С 01.01.2025г введен в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

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

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

Какие-либо операции по прекращению деятельности Общество, как в целом, так и в какой-либо части, определенные положением ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» за отчетный период, не имели места.

5.8 Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов

Информация о компенсациях связанных с государственным регулированием цен и тарифов приведена в таблице на странице 18 Приложения №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

5.9 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	283 370	291 233
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	2 834	2 912

Разводненная прибыль (убыток) на акцию. АО "ЗППК" не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО "ЗППК" не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию = Базовая прибыль (убыток) на акцию.

5.10 Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее

Учет договоров строительного подряда:

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

Информация по сегментам:

Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Забайкальский край и не выделяет отдельных географических сегментов.

Обособленных подразделений с расчетными счетами и отдельными балансами не имеет.

Учет расходов по займам и кредитам:

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Общество в отчетном году не получало кредиты и займы.

Учет информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

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

В 2024 году у Общества отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В 2024 году Общество финансовые вложения не осуществляло

Учет договоров о совместной деятельности:

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

При этом в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности. За отчетный период 2024 года Общество корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов:

В 2024 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

5.11 Непрерывность деятельности и риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок:

Расчетная инфляция в 2024 году в России составляет не менее 9,5%.

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

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

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

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

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Антироссийские рестрикции:

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

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

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО):

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

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

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он.

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава заказчиков и покупателей.

У Общества отсутствует существенная зависимость от привлечения заемных средств;

влияние изменения курса иностранных валют;

отсутствует существенная зависимость от отключения Российской Федерации от системы Swift, заморозки активов на иностранных счетах;

перебои с поставками сырья/материалов;

возможно несущественное изменение состава покупателей.

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

Конкуренция:

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

По состоянию на 31.12.2024 года стоимость чистых активов Общества имеет отрицательную величину и менее величины уставного капитала.

Расчет чистых активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
НМА	2 554	306	
Основные средства	14 903	4 903	5 145
ОНА	394 485	345 524	419 237
Прочие внеоборотные активы			87
Запасы	236	507	268
Дебиторская задолженность	1 097 946	1 021 202	493 334
Денежные средства и денежные эквиваленты	52 779	54 302	57 131
ИТОГО:	1 562 903	1 426 742	975 202

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Кредиторская задолженность	3 189 454	3 335 354	3 187 946
Оценочные обязательства	20612	22 024	8 831
Прочие обязательства	102		
ИТОГО пассивы:	3 210 168	3 357 378	3 196 777
Стоимость чистых активов	(1 647 265)	(1 930 635)	(2 221 575)

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Чистые активы, тыс. руб.	(1 647 265)	(1 930 635)	(2 221 575)
Уставный капитал тыс. руб.	100	100	100
Резервный капитал тыс.руб.	5	5	5
Разница	(1 647 160)	(1 930 530)	(2 221 470)

Чистые активы на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. менее величины уставного капитала.

Руководство Общества оценивает значимость этих событий (условий) с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства на постоянной основе.

Руководство Общества признает наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в отношении непрерывности деятельности. Величина в виде отрицательной величины суммы чистых активов на 31 декабря 2024г в размере 1 647 160 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. в размере 1 930 530 тыс. руб. и на 31 декабря 2022 г. в размере 2 221 470 тыс.руб., по мнению руководства, в перспективе не влияет на непрерывность деятельности Общества.

Основной договор, являющийся предметом деятельности АО «ЗППК» заключен с Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края заключен 15 октября 2021 г. №ЗППК-27-10-2021 на период деятельности 2022-2024 гг., на осуществление пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края.

В периоде 2023 г. в целях обеспечения стабильной деятельности АО «ЗППК» и сохранения действующих объемов работы, организации планирования деятельности заключен договор на долгосрочную перспективу в период 2025-2032 гг. на осуществление пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Забайкальского края № ЗППК-18/07-2023 от 03.07.2023 года, который предусматривает сохранение существующих маршрутов движения пригородных поездов, и подтверждает АО «ЗППК» в качестве перевозчика при оказании услуг пригородных перевозок железнодорожным транспортом.

В 2023 г. в АО «ЗППК» утверждена «Стратегия развития АО «ЗППК» до 2030 года» решением совета директоров от 23 ноября 2023 г. (протокол 12/2023), которая предусматривает динамику роста пассажирооборота не менее 5% от уровня 2022 г.. Мониторинг выполнения основных показателей стратегии производится ежегодно с подведением итогов в рамках отчета единоличного исполнительного органа за отчетный период. Отклонение показателей выше/ниже критериев существенности не отмечено.

Обществом определена миссия—в полной мере обеспечить потребность населения в быстрых, привлекательных и безопасных перевозках современным транспортом. Расширенная миссия: Мы связываем расстояния и делаем доступными и комфортными ваши перемещения! Оказание качественных услуг по перевозке пассажиров в пригородном сообщении железнодорожным транспортом, удовлетворяя потребности населения, руководствуясь принципами социальной ответственности.

Видение Общества: к 2030 г. обеспечить рост пассажирооборота в пригородном сообщении не менее чем на 5% при сохранении безубыточной деятельности на всем стратегическом горизонте планирования.

Для достижения видения, определены 3 основные стратегические цели:

1. Обеспечить качественные и соответствующие современным тенденциям услуги по перевозке пассажиров.
2. Повысить эффективность основной деятельности.
3. Проводить работу с региональными органами власти по своевременной и в полном объеме компенсации выпадающих доходов от государственного регулирования тарифов.

Расходы предусмотренные стратегией сформированы с учетом изменения объема транспортной работы, пассажирооборота, индексов цен производителей, макроэкономических показателей и иных факторов. Расходы по договорам аренды подвижного состава, начиная с 2024 года, сформированы на основании ставок аренды подвижного состава, рассчитанных в соответствии с приказом ФАС России от 08.08.2018 № 1109/18 с учетом пла-

нируемого внесения изменений, руководствуясь методикой расчета экономически обоснованного уровня затрат, утвержденной приказом ФАС России от 05.12.2017 № 1649/17.

Реализация данной стратегии способствует достижению ключевых инициатив развития пассажирского комплекса в пригородном сообщении холдинга «РЖД» в части:

- интеграции пригородного сообщения с городской транспортной средой агломераций;
- обеспечения долгосрочности взаимных обязательств всех участников пригородного сообщения в рамках тарифной и бюджетной политики субъектов Российской Федерации;
- принятие регуляторных решений, направленных на развитие пригородных пассажирских перевозок в равных конкурентных условиях с другими видами транспорта;
- развитие мультимодального сообщения (с возможностью построения комплексных маршрутов нескольких видов транспорта), комплексное развитие автобусных перевозок в холдинге;
- определение механизмов экономического стимулирования обновления подвижного состава и объектов транспортной инфраструктуры;

Также, данная стратегия предполагает снижение кредиторской задолженности АО «ЗППК» перед Забайкальской железной дорогой – филиалом ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2030 г. составит 1 млрд. 652 млн. 800 тысяч рублей. Основным источником снижения кредиторской задолженности платежи от Правительства Забайкальского края в соответствии с Соглашением соглашения от 22 июля 2018 г. №38-Д/СГ-2 о реструктуризации обязательств Правительства Забайкальского края перед АО «ЗППК» по предоставлению субсидий в целях возмещения недополученных доходов, образовавшихся в результате государственного регулирования тарифов на перевозки пассажиров ж/д транспортом в пригородном сообщении за период с 11.04.2012 г. по 31.12.2019 г.

Ежегодно на среднесрочную перспективу в АО «ЗППК» утверждается бюджет в соответствии с Регламентом бюджетного управления АО «ЗППК, утвержденным решением совета директоров Общества (протокол №12/2021 от 28 октября 2021 г.) с учетом изменений и дополнений.

Бюджет АО «ЗППК» на период 2024 г. и плановый период 2025-2026 гг. утверждён решением совета директоров АО «ЗППК» от 29 декабря 2023 г. (протокол № 14/2023), в отчетном периоде проведена корректировка бюджета и утверждена решением совета директоров (протокол №11/2024 от 02 октября 2024 г.).

Бюджет АО «ЗППК» на период 2025 г. плановый период 2025-2026 гг. утверждён решением совета директоров АО «ЗППК» от 28 декабря 2024 г. (протокол № 14/2024), формирование бюджета произведено в условиях обеспечения безубыточной деятельности (пояснительная записка прилагается)

Формирование расходной части бюджета произведено на основании договоров на аренду подвижного состава с ОАО «РЖД» на все виды ремонтов, техобслуживания, аренды, управления и эксплуатации подвижного состава, в которых цена определена с учетом объемов перевозок по ставкам, соответствующим Методике расчета ставок платы за услуги по аренде подвижного состава, управлению им, его эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту, оказываемые организациям в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении (приказ ФАС от 09.10.2020 г. №980/20 «О внесении изменений в приказ ФАС России от 08.08.2018 г. №1109/18 «Об утверждении методики расчета ставок платы за услуги по аренде подвижного состава, управлению им, его эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту, оказываемые организациям, в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении и фиксированных ставок платы за услуги, связанные с арендой подвижного состава, оказываемые организацией, владеющей подвижным составом»).

По договорам с Забайкальской и Восточно-Сибирской железными дорогами об оказа-

нии услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении стоимость услуг. Расходы по договорам предусмотрены с учетом установленного исключительного тарифа на основании Постановления Правительства РФ от 21 июля 2016 г. № 703 «О внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 17 октября 2011 г. № 844» в соответствии, с которым установлен коэффициент 0,01 к тарифам на услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования, оказываемые открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородных поездах в регулируемом сегменте пригородных пассажирских перевозок, с целью его применения при расчетах за такие услуги, оказываемые указанным акционерным обществом на маршрутах, согласованных субъектом Российской Федерации в рамках договора на организацию транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, в том числе на маршрутах, пролегающих по территории двух и более субъектов Российской Федерации, с 1 января 2017 г. по 31 декабря 2030 г.».

Собственные расходы формировались с учетом изменения индекса цен дифференцированно по элементам затрат в соответствии с индексами цен на базе прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 г. и плановый период 2026 и 2027 гг. в соответствии со сценарными условиями.

Государственное регулирование тарифов на пригородные перевозки осуществляется в соответствии с федеральным законодательством. Постановлением Правительства Российской Федерации от 07 марта 1995 г. № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)» органам власти субъектов Российской Федерации предоставлено право вводить государственное регулирование тарифов и надбавок по перевозке пассажиров и багажа железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по согласованию с Министерством путей сообщения Российской Федерации (железными дорогами) и при условии возмещения убытков, возникающих вследствие регулирования тарифов, за счет соответствующих бюджетов субъектов Российской Федерации.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 10 декабря 2008 г. № 950 «Об участии органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в осуществлении государственного регулирования и контроля деятельности субъектов естественных монополий» субъекты Российской Федерации обязаны регулировать тарифы на пригородные перевозки железнодорожным транспортом.

Ежегодно на среднесрочную перспективу разрабатывается Программа мероприятий АО «ЗППК» по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов на период 2025-2027 гг. (утверждена решением совета директоров от 28 декабря 2024 г. (протокол №14/2024), которая сформирована с учетом Программы мероприятий АО «ЗППК» по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов на 2024-2026 г. утверждённой советом директоров 29 декабря 2023 г. (протокол 14/2023), путем актуализации данных и применения сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

Программой мероприятий АО «ЗППК» на 2025-2027 гг. по повышению операционной эффективности деятельности предусмотрена оптимизация расходов, с ожидаемым экономическим эффектом в размере 14 957,9 тыс. руб., в том числе по периодам: 2025 г. – 4 795,7 тыс. рублей; 2026 г. – 4 965,0 тыс. рублей; 2026 г. – 5 197,2 тыс. рублей.

Программа разрабатывается и утверждается в соответствии с Порядком формирования, актуализации и контроля выполнения программы мероприятий по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов АО «Забайкальская пригородная пассажирская компания» утвержденным решением совета директоров протокол № 9/2022 от 31

августа 2022 г.

По мнению руководства Общества, вышеназванные планы и мероприятия свидетельствуют о возможности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Генеральный директор АО «ЗППК»



— Е.В.Силантьев

Главный бухгалтер АО «ЗППК»

А.А. Богданова

Дата: 29 января 2025 года

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или (фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Характер отношений, основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ, подтверждающий характер отношений		Виды операций	Объем операций за ____ год в денежном эквиваленте		Форма расчетов по договору/сумма не погашенной задолженности 31.12.2024 г., тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7		8	9		10
						Номер и дата договора			Предъявлено доходов Обществом, тыс.руб.	Предъявлено расходов Обществу, тыс.руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
1	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредитель	18.08.2011	51	51	5506008-ЗППК-32-12-2023	25.12.2023	Прием, обработка, доставка и выдача служебной корреспонденции	19		3
						ЗППК-12/09-2024	30.09.2024	Перевозка работников	7		1
						5104461-ЗППК-38-12-2022	26.12.2022	Перевозка работников	7 078		646
						5210643	21.03.2023	Перевозка работников	41		2
						5510864-ЗППК-29-12-	12.12.2	Перевозка	704		27

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

					2023	023	работников			
					4209841/ЗППК-41/12-2020	28.12.2020	Перевозка работников	3 367		288
					5523514	13.12.2024	Перевозка работников	246		16
					5505971	11.12.2023	Перевозка работников	17		2
					7062	15.06.2012	Перевозка работников	1		Задолженность отсутствует
					5866006	23.10.2024	Перевозка работников	4		Задолженность отсутствует
					5045267-ЗППК-30-11-2022	23.11.2022	Перевозка работников	1 609		170
					5426857-ЗППК-20-10-2023	09.10.2023	Перевозка работников	10 395		Задолженность отсутствует
					5473458-ЗППК-24-11-2023	20.11.2023	Перевозка работников	16		1
					4094893/ЗППК-25/10-2020	15.10.2020	Перевозка работников	513		80
					19-За6ОЦОР-ЗППК-39-12-2023	25.12.2023	Перевозка работников	107		Задолженность отсутствует
					5523457	15.12.2023	Перевозка работников	47		6
					5514291-ЗППК-34-12-2023	13.12.2023	Прием, обработка, доставка и выдача служебной корреспонденции	123		17
					5511359-ЗППК-30-12-2023	08.12.2023	Перевозка работников	54		3
					50722071-ЗППК-29-12-2022	14.12.2022	Перевозка работников	61		3
					5601386	07.02.2	Перевозка	1 913		135

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

						024	работников			
					5585160	26.01.2 024	Перевозка работников	68		Задолженность отсутствует
					5516972-ЗППК-28-12- 2023	12.12.2 023	Перевозка работников	5		Задолженность отсутствует
					4713837/ЗППК-04/02- 2022	03.02.2 022	Перевозка работников	66		8
					5641422	18.03.2 024	Перевозка работников	74		7
					5492892	29.11.2 023	Перевозка работников	18		1
					5523401	18.12.2 023	Перевозка работников			Задолженность отсутствует
					160/ЦДМВ	26.12.2 022	Аренда моторвагонног о железнодорож ного подвижного состава и оказание услуг по управлению и эксплуатации транспорта		333 985	182 335
					175/ЦДМВ	28.12.2 022	Аренда железнодорожно го подвижного состава, состоящий из локомотивов и пассажирских вагонов и оказание услуг по управлению и эксплуатации транспорта		323 511	244 154

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

							локомотивным и бригадами			
						94-ЦКЗ/ЗППК 23/02/2013	25.02.2 013	Организация конкурсных закупок		Задолженность отсутствует
						5553907/ЗППК211/12 /2023	28.12.2 023	Содержание комнаты отдыха локомотивных бригад, расположенной по адресу: Забайкальский край, ст. Карымская, ул. Ленинградская, 91 "Б"	732	Задолженность отсутствует
						595060/24/ПРС	13.12.2 024	Техническое обслуживание радиостанций	76	Задолженность отсутствует
						3182894/ЗППК 192/12/2018	06.12.2 018	Казначейский контроль	282	Задолженность отсутствует
						5541616	22.12.2 023	Использование инфраструктур ы железнодорож ного транспорта общего пользования	4 615	Задолженность отсутствует
						1/Д/Всибл/23	28.12.2 023	Использование инфраструктур ы железнодорож ного транспорта	105	Задолженность отсутствует

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

							общего пользования в границах Восточно-сибирской ж/д				
						77-МС/2012/17	27.04.2012	Услуги телефонной связи		64	Задолженность отсутствует
						1040/22/ЗППК 76/03/2022	24.03.2022	Комплексное информационное обслуживание (АС УФР ВП)		50	Задолженность отсутствует
						159 22.01.2024	01.08.2012	Комплексное информационное обслуживание		323	Задолженность отсутствует
						ЗППК 713/03/2024	27.03.2024	Прием, обработка, доставка и выдача служебной корреспонденции		1	1
						1089/23	30.06.2023	Комплексное информационное обслуживание АС УФР БГ		199	Задолженность отсутствует
						1033/21/ЗППК125/06/2021	01.06.2021	Электронный обмен данным (Читинский ИВЦ)		16	Задолженность отсутствует
						ЗППК-97/07/2017	18.07.2017	Комплексное информационное			Задолженность

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

								обслуживание (ЭСУАСУ экспресс 3) Иркутский ИВЦ			отсутствует
						T-24- 2/ЗППК82/03/2024	29.03.2 024	Комнаты отдыха локомотивных бригад согласно утвержденной смете на содержание КОЛБ, расположенной по адресу: Забайкальский край, п. Могзон		204	23
						T-24- 1/ЗППК81/03/2024	29.03.2 024	Комнаты отдыха локомотивных бригад согласно утвержденной смете на содержание КОЛБ, расположенной по адресу: Забайкальский край, ст. Оловянная, ул. Пионерская, д.1А		4	Задолженность отсутствует
						1055/22/ЗППК	06.07.2	Комплексное			

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

							022	информационное обслуживание АЗДДО		135	Задолженность отсутствует
						ЦПР-571/Д	27.02.2024	Предоставление простой неисключительной лицензии		971	84
						3123466/ЗППК 161/10/2018	от 31.10.2018	Использование Товарных знаков (простую (неисключительную) лицензию) на территории Российской Федерации в отношении услуг 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44 и 45 классов, указанных в свидетельстве № 341333, и услуг 39 класса, указанных в свидетельстве № 115			Задолженность отсутствует
						21/ЦДЗС/ЗППК197/12/2023	08.12.2023	Организация закупок			Задолженность отсутствует
						5122420	28.12.2022	Предоставление масштабируемы			

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

								х ресурсов виртуальной инфраструктуры ОАО "РЖД" на базе серверных мощностей ИВЦ для размещения информации		412	Задолженность отсутствует
2	Забайкальский край от имени которого выступает Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края	Учредитель	18.08.2011	49	49						
3	Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края	Исполнительный орган власти Забайкальского края				ЗППК-08/05-2024	02.05.2024	Компенсация недополученных доходов по договору на транспортное обслуживание	683 637		80 564
						ЗППК-03-02-2024	19.02.2024	Компенсация убытков (возмещение затрат), образовавшихся в результате оказания мер	14 488		535

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

								социальной поддержки отдельным категориям граждан			
4	АО «ФПК»	Дочерняя компания ОАО «РЖД»				478-23-ФПВСИБ	31.07.2023	Перевозка работников	396		29
						30-24/ф(ВСИБ	30.01.2024	Продажа билетов			Задолженность отсутствует
5	АО "Компания ТрансТелеКом"	Дочерняя компания ОАО «РЖД»				ЗППК 151/09/2023	08.09.2023	Услуги связи		141	11
						№ IP-447	13.03.2012	Услуги связи		108	8
6	АО «Торговый дом РЖД»	Дочерняя компания ОАО «РЖД»				ИП0874/19/ЗППК128/07/2019	15.07.2019	Обеспечение потребности Принципала в МТР		21	Задолженность отсутствует
						ИПО419/18/У/ ЗППК 40/02/2018	28.02.2018	Обеспечение реализации производственных программ принципала, связанных с оказанием услуг путем заключения третьими лицами договоров оказания услуг		499	Задолженность отсутствует
7	АО «ППК «Черноземье»	Дочерняя компания ОАО «РЖД»				№390У/24/ЗППК 36/01/2024	31.01.2024	Услуги по повышению квалификации проводников		49	Задолженность отсутствует

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах АО «ЗППК» за 2024 год

Информация о связанных сторонах

8	ООО «РЖД-Цифровые пассажирские решения»	Дочерняя компания ОАО «РЖД»				ЦПР-571/Д	27.02.2024	Предоставление простой неисключительной лицензии		1 055	84
9	ЧУЗ «Клиническая больница «РЖД-Медицина» г. Чита»	Связанная компания группы ОАО «РЖД»				ЗППК 23/01/2024	30.01.2024	Услуги по проведению периодических медицинских осмотров		736	128

Генеральный директор АО «ЗППК»

Е.В.Силантьев

Главный бухгалтер АО «ЗППК»

А.А. Богданова

Дата: 29 января 2025 года

