

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

АО «ПКС»

за 2023 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ПКС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПКС» (полное наименование: акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин»; ОГРН 1116501008436), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 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 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ПКС», (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель специальных проектов,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 22.08.2023
(ОРНЗ 22006110227)



Агафонов
Олег Владимирович

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006164554)

Онищенко
Сергей Петрович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

08 февраля 2024 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2023

Организация: <u>Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид деятельности <u>Деятельность железнодорожного транспорта</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u> Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> Местонахождение (адрес) <u>693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Вокзальная, 54-А</u>	Форма № 1 по ОКУД Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td colspan="2">КОДЫ</td></tr> <tr><td colspan="2">0710001</td></tr> <tr><td colspan="2">31.12.2023</td></tr> <tr><td colspan="2">30115213</td></tr> <tr><td colspan="2">6501243453</td></tr> <tr><td colspan="2">49.31</td></tr> <tr><td>12267</td><td>41</td></tr> <tr><td colspan="2">384</td></tr> </table>	КОДЫ		0710001		31.12.2023		30115213		6501243453		49.31		12267	41	384	
КОДЫ																		
0710001																		
31.12.2023																		
30115213																		
6501243453																		
49.31																		
12267	41																	
384																		

Бухгалтерская отчетность подлжет обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО «Интерком-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7729744770
ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3	Нематериальные активы	11100	387	524	661
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	387	524	661
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	-	-	-
	авансы выданные	11199	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	11200	-	-	-
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские, технологические работы	11210	-	-	-
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские, технологические работы	11220	-	-	-
	авансы выданные	11299	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	11300	-	-	-
	Материальные поисковые активы	11400	-	-	-
2.4	Основные средства	11500	1 779 494	1 513 593	1 609 824
	в том числе:				
	основные средства	11510	1 487 263	1 513 098	1 609 414
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	1 481 923	1 506 148	1 603 788
	сооружения и передаточные устройства	11512	1 204	1 224	1 244
	прочие основные средства	11519	4 136	5 726	4 382
	незавершенные вложения в основные средства	11520	292 231	410	410
	авансы выданные	11599	-	85	-
	Доходные вложения в материальные ценности	11600	-	-	-
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11610	-	-	-
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	-	-	-
	Финансовые вложения	11700	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11790	-	-	-
	предварительная оплата	11799	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	11800	-	-	-
2.5; 2.9	Прочие внеоборотные активы	11900	1 256 481	1 395 192	1 541 255
	Итого по разделу I	11000	3 036 362	2 909 309	3 151 740

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6	Запасы	12100	53 131	56 719	34 709
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	52 720	56 321	34 023
	животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12130	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	81	80	64
	готовая продукция и товары отгруженные	12150	-	-	-
	расходы будущих периодов	12160	330	318	622
	прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	871	790	162
2.7	Дебиторская задолженность	12300	102 462	83 986	48 663
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	2 194	2 772	3 351
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	-	-	-
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	2 194	2 772	3 351
	прочая задолженность	12319	-	-	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	100 268	81 214	45 312
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	707	747	8 533
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	10 840	7 726	5 286
	авансы выданные	12323	3 788	10 711	3 527
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	82 616	52 693	25 991
	прочая задолженность	12329	2 317	9 337	1 975
	Финансовые вложения (из исключением денежных эквивалентов)	12400	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	12410	-	-	-
	прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	467 334	409 652	262 049
	в том числе:				
	наличные в кассе	12510	146	136	129
	средства на расчетных счетах	12520	463 478	407 821	48 696
	средства на валютных счетах	12530	-	-	-
	средства на специальных счетах	12540	-	-	-
	денежные эквиваленты	12550	-	-	-
	прочие денежные средства и переводы в пути	12590	3 710	1 695	213 224
2.9	Прочие оборотные активы	12600	15 322	80 386	81 307
	Итого по разделу II	12000	639 120	631 533	426 890
	Баланс	16000	3 675 482	3 540 842	3 578 630

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.10	Уставный капитал	13100	1 502 612	1 502 612	1 502 612
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	13400	-	-	-
2.10	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	(91 354)	(117 032)	(140 150)
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	(91 354)	(117 032)	(140 150)
2.10	Резервный капитал	13600	16 323	10 172	7 793
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	15 597	9 446	7 067
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	726	726	726
2.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	265 534	201 944	104 421
	Итого по разделу III	13000	1 693 115	1 597 696	1 474 676
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	14100	183 390	221 333	259 276
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	183 390	221 333	259 276
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	-	-	-
3.4	Отложенные налоговые обязательства	14200	74 714	88 838	99 359
	Оценочные обязательства	14300	-	-	-
2.5;2.14	Прочие обязательства	14500	1 244 720	1 360 369	1 479 317
	из них:				
	доходы будущих периодов	14510	-	-	-
	Итого по разделу IV	14000	1 502 824	1 670 540	1 837 952
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	15100	38 510	38 607	38 704
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	38 510	38 607	38 704
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	-	-	-
2.13	Кредиторская задолженность	15200	301 145	104 322	109 663
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	190 253	17 215	36 750
	персонал организации по оплате труда	15220	20 211	20 021	17 561
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	18 202	16 275	15 743
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	17 399	6 007	8 018
	авансы полученные за перевозки	15250	48 277	35 476	24 536
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	6 803	9 328	7 055
	Доходы будущих периодов	15300	-	-	-
2.12	Оценочные обязательства	15400	53 739	38 116	27 841
2.14	Прочие краткосрочные обязательства	15500	86 149	91 561	89 794
	Итого по разделу V	15000	479 543	272 606	266 002
	Баланс	17000	3 675 482	3 540 842	3 578 630

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"26" января 2024 г.



Костыренко Д.А.

(расшифровка подписи)

Носова О.Н.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - Декабрь 2023г.

отчетный период

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" по ОКПО **30115213**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН **6501243453**
 Вид деятельности Деятельность железнодорожного транспорта по ОКВЭД 2 **49.31**
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС **12267 41**
 Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ **384**

КОДЫ		
0710002		
31	12	2023
30115213		
6501243453		
49.31		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
1	2	3	4	5
3.3	Выручка	21100	1 191 605	1 029 913
3.3	Себестоимость продаж	21200	(1 397 370)	(1 181 743)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	(205 765)	(151 830)
	Коммерческие расходы	22100	-	-
	Управленческие расходы	22200	(171 657)	(147 284)
3.3	Прибыль (убыток) от продаж	22000	(377 422)	(299 114)
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
	Проценты к получению	23200	32 329	20 674
	Проценты к уплате	23300	(139 996)	(151 147)
3.3	Прочие доходы	23400	792 444	719 718
3.3	Прочие расходы	23500	(184 889)	(135 831)
3.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	122 466	154 300
3.4	Налог на прибыль	24100	(32 196)	(31 327)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	24110	(46 320)	(41 848)
	отложенный налог на прибыль	24120	14 124	10 521
	Прочее	24600	5 149	47
	Чистая прибыль (убыток)	24000	95 419	123 020
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	25300	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	25000	95 419	123 020
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб., коп.)	29000	63,50	81,87
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100		

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Костыренко Д.А.

расшифровка подписи

Носова О.Н.

расшифровка подписи

« 26 » января 2023 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за январь - декабрь 2023 г.

(отчетный период)

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация Акционерное общество "Пассажирская компания Сахалин" 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 долей федеральной собственности по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
30115213		
6501243453		
49.31		
12267	41	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	31000	1 502 612	-	(140 150)	7 793	104 421	1 474 676
За 2022 год							
Увеличение капитала - всего	32100	-	-	-	-	123 020	123 020
в том числе:							
чистая прибыль	32110	x	x	x	x	123 020	123 020
переоценка имущества	32120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	32200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	32210	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	32220	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	32250	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	32270	x	x	x	x	-	-
прочее уменьшение	32280	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	23 118	-	(23 118)	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	2 379	(2 379)	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	32000	1 502 612	-	(117 032)	10 172	201 944	1 597 696

Форма 0710003

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	31000	1 502 612	-	(117 032)	10 172	201 944	1 597 696
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего	32100	-	-	-	-	95 419	95 419
в том числе:							
чистая прибыль	32110	x	x	x	x	95 419	95 419
переоценка имущества	32120	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	32200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	32210	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	32220	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	32250	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	32270	x	x	x	x	-	-
прочее уменьшение	32280	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	32300	x	x	25 678	-	(25 678)	x
Изменение резервного капитала	32400	x	x	x	6 151	(6 151)	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	32000	1 502 612	-	(91 354)	16 323	265 534	1 693 115

II. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	1 474 676	123 020	-	1 597 696
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	-	-	-	-
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	-	123 020	-	123 020
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	104 421	123 020	(25 497)	201 944
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	-	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	104 421	123 020	(25 497)	201 944
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	34020	1 370 255	-	25 497	1 395 752
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	1 370 255	-	25 497	1 395 752

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	1 693 115	1 597 696	1 474 676

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

Костыренко Д.А.
(расшифровка подписи)Носова О.Н.
(расшифровка подписи)

"дб" январь 2024 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь - декабрь 2023г.

(отчетный период)

Организация Акционерное общество "Пассажирская компания Сахалин" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД 2
 Вид деятельности Деятельность железнодорожного транспорта
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей
федеральной собственности по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
30115213		
6501243453		
49.31		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2023г.	за январь - декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
2.8	Поступления – всего	41100	1 909 857	1 685 113
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	982 968	835 966
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41110a	15 688	10 906
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	235 298	209 000
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41120a	5 136	5 715
	от перепродажи финансовых вложений	41130		
	прочие поступления	41190	691 591	640 147
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41190a	2 752	2 197
2.8	Платежи – всего	41200	(1 559 889)	(1 398 420)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(770 161)	(651 425)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41210a	(570 132)	(490 635)
	в связи с оплатой труда работников	41220	(440 387)	(402 860)
	процентов по долговым обязательствам	41230	(140 093)	(151 244)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41230a	(540)	(825)
	налога на прибыль организаций	41240	(35 004)	(49 764)
	прочие платежи	41290	(174 244)	(143 127)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	41290a	(2)	(90)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	41000	349 968	286 693

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2023г.	за январь - декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
2.8	Поступления – всего	42100	117 524	110 100
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	117 524	110 100
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42110a		
	от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42120a		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42130a	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42140	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42140a	-	-
	прочие поступления	42190	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42190a		
2.8	Платежи – всего	42200	(229 956)	(53 733)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	(225 790)	(51 167)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42210a	(162 294)	(8 226)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42220a	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42230a	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42240a	-	-
	прочие платежи	42290	(4 166)	(2 566)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	42290a	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	42000	(112 432)	56 367

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2023г.	за январь - декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
2.8	Поступления – всего	43100	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	43110	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	43110a	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	43140	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	43140a	-	-
	прочие поступления	43190	-	-
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	43190a	-	-
2.8	Платежи – всего	43200	(181 779)	(193 961)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	(37 943)	(37 943)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	43230a	-	-
	прочие платежи	43290	(143 836)	(156 018)
	из них:			
	ОАО РЖД, дочерние общества ОАО РЖД	43290a	(7 774)	(7 587)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	(181 779)	(193 961)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	44000	55 757	149 099
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	44500	408 407	259 308
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	45000	464 164	408 407
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900		
	СПРАВОЧНО			
	Переводы в пути от контрагентов			
	на начало отчетного периода	45100	1 245	2 741
	на конец отчетного периода	45200	3 170	1 245

Генеральный директор



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Костыренко Д.А.

(расшифровка подписи)

Носова О.Н.

(расшифровка подписи)

" 26 " января 2024 г.

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

за январь - декабрь 2023 г.
(отчетный период)

	Коды	
	31	12 2023
Организация <u>Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин"</u>	30115213	
Идентификационный номер налогоплательщика	6501243453	
Вид деятельности <u>Деятельность железнодорожного транспорта</u>	49	31 00
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество</u>		
<u>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u>	12267	41
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	384	

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010	за 2023 г.	14 796	(14 272)	-	-	-	(137)	14 796	(14 409)		
	51110	за 2022 г.	14 796	(14 135)	-	-	-	(137)	14 796	(14 272)		
в том числе:												
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2023 г.	14 796	(14 272)	-	-	-	(137)	14 796	(14 409)		
	51112	за 2022 г.	14 796	(14 135)	-	-	-	(137)	14 796	(14 272)		
топологии интегральных микросхем	51013	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51113	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51114	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51015	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51115	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
селекционные достижения	51016	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51116	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие права	51019	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51119	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Деловая репутация	51020	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51120	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51030	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51130	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	51090	за 2023 г.	14 796	(14 272)	-	-	-	(137)	14 796	(14 409)		
	51190	за 2022 г.	14 796	(14 135)	-	-	-	(137)	14 796	(14 272)		
Капитальные вложения	51095	за 2023 г.	-	x	-	-	x	-	-	x		
	51195	за 2022 г.	-	x	-	-	x	-	-	x		
Всего	51000	за 2023 г.	14 796	(14 272)	-	-	-	(137)	14 796	(14 409)		
	51100	за 2022 г.	14 796	(14 135)	-	-	-	(137)	14 796	(14 272)		



Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	387	524	661
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51212	387	524	661
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	-	-	-
селекционные достижения	51216	-	-	-
прочие права	51219	-	-	-
Деловая репутация	51220	-	-	-
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51230	-	-	-
Итого	51290	387	524	661
Капитальные вложения	51295	-	-	-
Всего	51200	387	524	661

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	14 101	14 101	14 101
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	51312	14 101	14 101	14 101
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	-	-	-
селекционные достижения	51316	-	-	-
прочие права	51319	-	-	-
Деловая репутация	51320	-	-	-
Права владения и пользования объектами концессионного соглашения	51330	-	-	-
Всего	51300	14 101	14 101	14 101

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	
1	2	3	4	5	6	7
Завершённые НИОКР	51400	за 2023 г.	-	-	-	-
	51410	за 2022 г.	-	-	-	-
	51450	за 2023 г.	-	-	x	-
Капитальные вложения	51460	за 2022 г.	-	-	x	-
						8

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 2023 г.	-
	51510	за 2022 г.	-

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 убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)												
Здания	52010	за 2023 г.	328 129	(25 491)	-	-	-	(5 477)	-	328 129	(30 968)	
	52110	за 2022 г.	328 129	(19 702)	-	-	-	(5 789)	-	328 129	(25 491)	
Сооружения и передаточные устройства	52020	за 2023 г.	1 348	(124)	-	-	-	(20)	-	1 348	(144)	
в том числе:	52120	за 2022 г.	1 348	(104)	-	-	-	(20)	-	1 348	(124)	
земляное полотно	52021	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52121	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
верхнее строение пути	52022	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие сооружения и передаточные устройства	52029	за 2023 г.	1 348	(124)	-	-	-	(20)	-	1 348	(144)	
	52129	за 2022 г.	1 348	(104)	-	-	-	(20)	-	1 348	(124)	
Машины и оборудование	52030	за 2023 г.	47 566	(33 333)	69 525	69 525	32 916	(31 887)	-	49 505	(32 304)	
	52130	за 2022 г.	45 488	(27 790)	66 657	66 657	16 025	(21 568)	-	47 566	(33 333)	
Транспортные средства	52040	за 2023 г.	1 534 309	(345 032)	104 025	104 025	26 086	(101 377)	-	1 587 884	(420 323)	
	52140	за 2022 г.	1 597 987	(320 324)	44 058	44 058	53 937	(78 645)	-	1 534 309	(345 032)	
в том числе:	52041	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
локомотивы	52141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
подвижной состав (грузовой)	52042	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52142	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
подвижной состав (пассажирский)	52043	за 2023 г.	1 526 766	(339 854)	104 025	104 025	26 086	(100 613)	-	1 580 341	(414 381)	
	52143	за 2022 г.	1 591 960	(314 425)	41 628	41 628	53 109	(78 538)	-	1 526 766	(339 854)	
прочие транспортные средства	52049	за 2023 г.	7 543	(5 178)	-	-	-	(764)	-	7 543	(5 942)	
	52149	за 2022 г.	6 027	(5 899)	2 430	2 430	828	(107)	-	7 543	(5 178)	
Земельные участки	52060	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52160	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие основные средства	52080	за 2023 г.	9 927	(4 201)	2 626	2 626	841	(3 919)	-	11 415	(7 279)	
	52180	за 2022 г.	7 144	(2 762)	5 322	5 322	1 822	(3 261)	-	9 927	(4 201)	
Итого	52090	за 2023 г.	1 921 279	(408 181)	176 176	176 176	59 843	(142 680)	-	1 978 281	(491 018)	
	52190	за 2022 г.	1 980 096	(370 682)	116 037	116 037	71 784	(109 283)	-	1 921 279	(408 181)	
Капитальные вложения	52095	за 2023 г.	410	-	373 500	373 500	-	x	-	292 231	-	
	52195	за 2022 г.	410	-	47 277	47 277	-	x	-	410	-	
Всего	52000	за 2023 г.	1 921 689	(408 181)	549 676	549 676	59 843	(142 680)	-	2 270 512	(491 018)	
	52100	за 2022 г.	1 980 506	(370 682)	163 314	163 314	71 784	(109 283)	-	1 921 689	(408 181)	



ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	4		5	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Учтено в составе инвестиционной недвижимости											
Здания	52210	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	52260	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52360	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	52290	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52390	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения	52295	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52395	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	52200	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)				
Здания	52351	297 161	302 638	308 427
Сооружения и передаточные устройства	52352	1 204	1 224	1 244
в том числе:				
земляное полотно	52352а	-	-	-
верхнее строение пути	52352б	-	-	-
прочие сооружения и передаточные устройства	52352в	1 204	1 224	1 244
Машины и оборудование	52353	17 201	14 233	17 698
Транспортные средства	52354	1 167 561	1 189 277	1 277 663
в том числе:				
локомотивы	52354а	-	-	-
подвижной состав (грузовой)	52354б	-	-	-
подвижной состав (пассажирский)	52354в	1 165 960	1 186 912	1 277 535
прочие транспортные средства	52354г	1 601	2 365	128
Земельные участки	52356	-	-	-
Прочие основные средства	52358	4 136	5 726	4 382
Итого	52350	1 487 263	1 513 098	1 609 414
Капитальные вложения	52369	292 231	410	410
Всего	52370	1 779 494	1 513 508	1 609 824
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	11 179	12 485	14 277
в том числе:				
здания	52801	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52802	-	-	-
машины и оборудование	52803	-	-	-
транспортные средства	52804	11 179	12 485	14 277
земельные участки	52806	-	-	-
прочие основные средства	52809	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	5 298	995	874
в том числе:				
здания	52831	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
машины и оборудование	52833	4 318	982	874
транспортные средства	52834	-	-	-
земельные участки	52836	-	13	-
прочие основные средства	52839	980	-	-
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	32 431	58 711	140 323

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений		перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочные финансовые вложения															
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53011а	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111а	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53011б	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53111б	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53113	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53014	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53114	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53015	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53116	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53019	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53119	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений		перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость			накопленная коррек-тировка*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:	53051a	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерние общества	53151a	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051б	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151б	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53154	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53154	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53055	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53155	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53059	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53159	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53000	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
дочерние общества	53201a	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53201б	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200a	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200б	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
долговые ценные бумаги	53200в	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	пересмотрено	выбыло		начислено амортизации	фактическая стоимость	накопленная амортизация	
							фактическая стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Здания	53710	за 2023 г.	18 926	(10 495)	-	566	-	-	(6 845)	19 492	(17 340)	
	53810	за 2022 г.	14 904	(4 969)	3 668	354	-	-	(5 526)	18 926	(10 495)	
Сооружения и передаточные устройства	53720	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53820	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	53730	за 2023 г.	205 219	(69 594)	-	2 775	(60 806)	26 146	(19 882)	147 188	(63 330)	
	53830	за 2022 г.	262 543	(62 923)	-	5 314	(62 638)	14 150	(20 821)	205 219	(69 594)	
Транспортные средства	53740	за 2023 г.	1 467 665	(217 336)	-	-	-	-	(80 848)	1 467 665	(298 184)	
	53840	за 2022 г.	1 467 665	(136 263)	-	-	-	-	(81 073)	1 467 665	(217 336)	
в том числе:												
локомотивы	53741	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53841	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
подвижной состав (грузовой)	53742	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53842	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
подвижной состав (пассажирский)	53743	за 2023 г.	1 467 665	(217 336)	-	-	-	-	(80 848)	1 467 665	(298 184)	
	53843	за 2022 г.	1 467 665	(136 263)	-	-	-	-	(81 073)	1 467 665	(217 336)	
прочие транспортные средства	53749	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53849	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	53760	за 2023 г.	-	-	12	-	-	-	-	12	-	
	53860	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие основные средства	53780	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53880	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	53790	за 2023 г.	1 691 810	(297 425)	12	3 341	(60 806)	26 146	(107 575)	1 634 357	(378 854)	
	53890	за 2022 г.	1 745 112	(204 155)	3 668	5 668	(62 638)	14 150	(107 420)	1 691 810	(297 425)	
Незавершенные вложения	53795	за 2023 г.	-	X	12	3 341	(3 353)	X	X	-	X	
	53895	за 2022 г.	-	X	3 668	5 922	(9 590)	X	X	-	X	
Итого	53700	за 2023 г.	1 691 810	(297 425)	24	6 682	(64 159)	26 146	(107 575)	1 634 357	(378 854)	
	53800	за 2022 г.	1 745 112	(204 155)	7 336	11 590	(72 228)	14 150	(107 420)	1 691 810	(297 425)	

Балансовая стоимость прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Наличие и движение прав пользования активами				
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	1	2
1	2	3	4	5		
Здания	53951	2 152	8 431	9 935		
Сооружения и передаточные устройства	53952	-	-	-		
Машины и оборудование	53953	83 858	135 625	199 620		
Транспортные средства	53954	1 169 481	1 250 329	1 331 402		
в том числе:						
локомотивы	53954a	-	-	-		
подвижной состав (грузовой)	53954b	-	-	-		
подвижной состав (пассажирский)	53954в	1 169 481	1 250 329	1 331 402		
прочие транспортные средства	53954г	-	-	-		
Земельные участки	53956	12	-	-		
Прочие основные средства	53958	-	-	-		
Итого	53950	1 255 503	1 394 385	1 540 957		
Незавершенные вложения	53969	-	-	-		
Итого	53970	1 255 503	1 394 385	1 540 957		

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец года
				поступило	пересмотрено	курсовая разница	прекращение признания	процентный расход	платежи	переоценка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная часть	53981	за 2023 г.	1 360 369	12	3 341	-	-	-	-	(119 002)	1 244 720
	53983	за 2022 г.	1 479 317	3 668	5 922	-	(215)	-	-	(128 323)	1 360 369
Краткосрочная часть	53982	за 2023 г.	88 062	-	-	-	-	119 532	(243 446)	119 002	83 150
	53984	за 2022 г.	85 766	-	-	-	(40)	127 457	(253 444)	128 323	88 062
Всего	53985	за 2023 г.	1 448 431	12	3 341	-	-	119 532	(243 446)	X	1 327 870
	53986	за 2022 г.	1 565 083	3 668	5 922	-	(255)	127 457	(253 444)	X	1 448 431

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (без учета прав пользования активами)

Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53991	-	-	-
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53992	211	277	125
Полученные права использования нематериальными активами	53993	767	530	173
Остальные прочие внеоборотные активы	53995	-	-	-
Всего	53999	978	807	298

ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54151	52 720	56 321	34 023
Животные на выращивании и откорме	54152	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54153	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	54154	81	80	64
Товары отгруженные	54155	-	-	-
Расходы будущих периодов	54156	330	318	622
Прочие запасы и затраты	54159	-	-	-
Всего	54150	53 131	56 719	34 709

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	-	707	707	-	747	747	-	8 533	8 533
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55100	-	707	707	-	747	747	-	8 533	8 533
в том числе:										
ремонт подвижного состава	55110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строительство объектов инфраструктуры	55120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги социальной сферы	55140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55141	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие продажи	55150	-	707	707	-	747	747	-	8 533	8 533
в том числе:										
передача электрической энергии	55151	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные платежи	55152	-	340	340	-	340	340	-	-	-
лизинговые платежи	55153	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55154	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иные активы	55155	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55156	-	367	367	-	407	407	-	8 533	8 533
прочие	55159	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики за перевозки	55180	-	10 840	10 840	-	7 726	7 726	-	5 286	5 286
в том числе:										
грузовые перевозки	55181	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги инфраструктуры	55182	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55183	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55184	-	7 843	7 843	-	7 559	7 559	-	5 270	5 270
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55185	-	2 997	2 997	-	167	167	-	16	16
расчеты с иностранными железными дорогами	55186	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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	2 194	3 788	5 982	2 772	10 711	13 483	3 351	3 527	6 878
Социальное страхование и обеспечение	55200	x	114	114	x	59	59	x	47	47
в том числе:										
взносы	55201	x	114	114	x	59	59	x	46	46
пени, штрафы	55202	x	-	-	x	-	-	x	1	1
Налоги и сборы	55210	x	82 502	82 502	x	52 634	52 634	x	25 944	25 944
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	x	81 456	81 456	x	46 346	46 346	x	25 944	25 944
в том числе:										
налог	55221	x	81 456	81 456	x	46 346	46 346	x	25 944	25 944
пени, штрафы	55222	x	-	-	x	-	-	x	-	-
региональные и местные бюджеты	55230	x	1 046	1 046	x	6 288	6 288	x	-	-
в том числе:										
налог	55231	x	1 046	1 046	x	6 288	6 288	x	-	-
пени, штрафы	55232	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Оплата труда	55240	x	-	-	x	-	-	x	-	-
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	199	199	-	24	24	-	-	-
Прочая задолженность	55290	-	2 118	2 118	-	9 313	9 313	-	1 975	1 975
Итого в оборотных активах	55000	2 194	100 268	102 462	2 772	81 214	83 986	3 351	45 312	48 663
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	-	-	-	85	85	-	-	-
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	55300	2 194	100 268	102 462	2 772	81 299	84 071	3 351	45 312	48 663

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность ОАО "РЖД" и дочерних и зависимых обществ ОАО "РЖД"	55310	6 778	12 954	6 886
в том числе:				
долгосрочная	55311	-	-	-
краткосрочная	55312	6 778	12 954	6 886
Просроченная дебиторская задолженность	55320	1 852	7 787	9 875
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321	-	-	-
покупатели и заказчики за перевозки	55322	1 808	7 787	9 875
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	44	-	-

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 2023 г.	-	-	-
в том числе:	55510	за 2022 г.	-	-	-
ремонт подвижного состава	55415	за 2023 г.	-	-	-
	55515	за 2022 г.	-	-	-
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 2023 г.	-	-	-
	55520	за 2022 г.	-	-	-
научно-исследовательские и	55425	за 2023 г.	-	-	-
опытно-конструкторские работы	55525	за 2022 г.	-	-	-
услуги социальной сферы	55430	за 2023 г.	-	-	-
	55530	за 2022 г.	-	-	-
из них:	55431	за 2023 г.	-	-	-
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55531	за 2022 г.	-	-	-
прочие продажи	55440	за 2023 г.	-	-	-
	55540	за 2022 г.	-	-	-
в том числе:	55441	за 2023 г.	-	-	-
передача электрической энергии	55541	за 2022 г.	-	-	-
арендные платежи	55442	за 2023 г.	-	-	-
	55542	за 2022 г.	-	-	-
лизинговые платежи	55443	за 2023 г.	-	-	-
	55543	за 2022 г.	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 2023 г.	-	-	-
	55544	за 2022 г.	-	-	-
иные активы	55445	за 2023 г.	-	-	-
	55545	за 2022 г.	-	-	-
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 2023 г.	-	-	-
	55546	за 2022 г.	-	-	-
прочие	55449	за 2023 г.	-	-	-
	55549	за 2022 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 2023 г.	(1 808)	86	7 701
в том числе:	55550	за 2022 г.	(5 866)	-	7 954
грузовые перевозки	55451	за 2023 г.	-	-	-
	55551	за 2022 г.	-	-	-
услуги инфраструктуры	55452	за 2023 г.	-	-	-
	55552	за 2022 г.	-	-	-
услуги локомотивной тяги	55453	за 2023 г.	-	-	-
	55553	за 2022 г.	-	-	-
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 2023 г.	(1 808)	5	1 847
	55554	за 2022 г.	-	-	1 681
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 2023 г.	-	81	5 854
	55555	за 2022 г.	(5 866)	-	6 273
расчеты с иностранными железными дорогами	55452	за 2023 г.	-	-	-
	55556	за 2022 г.	-	-	-
Авансы выданные	55470	за 2023 г.	-	-	-
	55570	за 2022 г.	-	-	-
Прочая задолженность	55480	за 2023 г.	(44)	-	-
	55580	за 2022 г.	-	-	-
Всего	55400	за 2023 г.	(1 852)	86	7 701
	55500	за 2022 г.	(5 866)	-	7 954

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	190 253	17 215	36 750
в том числе:	55710	1 021	2 703	19 099
приобретение материально-производственных запасов				
из них:				
топливо	55711	-	716	478
товары	55712		60	-
покупная электроэнергия	55720	173	136	5
коммунальные услуги	55730	277	332	54
выполненные ремонтные работы	55740	1 811	-	-
из них:				
по подвижному составу	55741	-	-	-
выполненные работы по строительству	55750	-	-	-
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	12 276	12 234	10 878
из них:				
расчеты с иностранными железными дорогами	55761	-	-	-
арендные платежи	55770	255	148	295
приобретение основных средств	55780	173 666	-	4 589
из них:				
подвижной состав	55781	173 666	-	-
прочие	55790	774	1 662	1 830
оплата труда	55800	20 211	20 021	17 561

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Социальное страхование и обеспечение	55820	13 438	10 223	9 569
в том числе:				
взнос	55821	13 438	10 223	9 569
пени, штрафы	55822	-	-	-
Налоги и сборы	55830	4 764	6 052	6 174
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	-	-	85
в том числе:				
налог	55841	-	-	85
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	4 764	6 052	6 089
в том числе:				
налог	55851	4 764	6 052	6 089
пени, штрафы	55852	-	-	-
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	17 399	6 007	8 018
из них:				
строительство объектов инфраструктуры	55861	-	-	-
Авансы полученные за перевозки	55870	48 277	35 476	24 536
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	6 803	9 328	7 055
Всего	55600	301 145	104 322	109 663

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность ОАО "РЖД" и дочерних и зависимых обществ ОАО "РЖД"	55910	184 960	6 237	5 111
Просроченная кредиторская задолженность	55920	-	-	-
в том числе:	55921	-	-	-
поставщики и подрядчики	55922	-	-	-
оплата труда	55924	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55925	-	-	-
налоги и сборы	55926	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	55929	-	-	-
акционеры по выплате доходов	55930	-	-	-
прочая задолженность				

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.		3а 2022 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	56100	260 887		176 793	
в том числе:					
электроэнергия	56111	2 837		2 476	
топливо	56112	63 941		45 252	
материалы	56113	67 400		36 011	
прочие материальные затраты	56114	126 709		93 054	
Расходы на оплату труда	56200	450 693		407 263	
Отчисления на социальные нужды	56300	132 156		114 841	
Амортизация	56400	203 793		197 237	
Прочие затраты	56500	521 410		432 682	
Итого по элементам	56600	1 568 939		1 328 816	
Себестоимость проданных товаров	56650	88		211	
Всего	56700	1 569 027		1 329 027	

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.		3а 2022 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Операции с активами (продажа, списание, ликвидация запасов, ОС, НЭС, МПИ	56801	119 001	(105 851)	110 920	(102 081)
Безвозмездное получение/передача активов, получение государственной помощи	56802	2 755	-	2 203	-
Начисление/восстановление резервов (по сомнит. долгам и пр. резервы)	56803	13 419	(1 852)	7 954	(5 866)
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	56804	320	(1)	332	(47)
Расчетно-кассовое обслуживание и инкассация	56805	-	(7 753)	-	(6 509)
Налоги, взносы и пошлины	56806	-	(134)	-	(103)
Социальные расходы, выплаты работникам, членам их семей	56807	627 618	(7 631)	589 647	(7 191)
Субсидии и компенсации из федерального, региональных и местных бюджетов	56808	-	(2 145)	-	(949)
Вознаграждение членам и секретарю С.Д. ревизионной комиссии (с учетом страховых взносов)	56809	7 094	-	5 754	(30)
Полученные/присяжные штрафы, пени, неустойки и др. виды санкций за нарушение хоз. договоров	56810	2 392	(33)	1 742	(171)
Суммы, причитающиеся в возмещение причиненных убытков, включая страховое возмещение	56811	19 845	(16 869)	663	(3 861)
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже/ ЗАПАСЫ	56812	-	(16 205)	-	(8 973)
Амортизация ОС	56813	-	(640)	-	(50)
Прочие доходы / расходы	56814	-	-	-	-
Прибыли/Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	56815	-	(25 775)	503	-

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	2 588	995	874
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	268	66	18
Материалы, принятые в переработку	57015	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	57020	545	667	605
Оборудование, принятое для монтажа	57025	-	-	-
Бланки строгой отчетности	57030	266	288	376
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	2 726	7 605	17 598
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040	5 005	8 381	2 484
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045	335 938	335 938	335 938
Основные средства, сданные в неоперационную (финансовую) аренду	57050	-	-	-
Нематериальные активы полученные в пользование	57055	2 365	1 697	1 556
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	1 060	1 040	983
Малоценные основные средства и иные аналогичные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев	57075	36 121	33 103	33 562
Объекты концессионных соглашений	57080	-	-	-
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57090	-	-	-

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, регионального и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 2023 г.	-	-	-	-
	59111	за 2022 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 2023 г.	-	-	-	-
	59112	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого	59010	за 2023 г.	-	-	-	-
	59110	за 2022 г.	-	-	-	-
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 2023 г.	-	-	-	-
	59121	за 2022 г.	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 2023 г.	-	-	-	-
	59121	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого	59020	за 2023 г.	-	-	-	-
	59120	за 2022 г.	-	-	-	-
Всего	59000	за 2023 г.	-	-	-	-
	59100	за 2022 г.	-	-	-	-

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ УРЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210	-	-
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220	180 997	191 127
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	421 363	398 520
Прочие компенсации по перевозкам	59240	-	-
Прочие обычные виды деятельности	59250	-	-
Всего	59200	602 360	589 647

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 2023 г.	9 446	6 151	-	15 597
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59310	за 2022 г.	7 067	2 379	-	9 446
Резерв по сомнительным долгам	59320	за 2023 г.	726	-	-	726
	59330	за 2022 г.	726	-	-	726
Резерв под обесценение финансовых вложений	59340	за 2023 г.	7 787	1 852	(7 787)	1 852
	59350	за 2022 г.	9 875	5 866	(7 954)	7 787
Резерв под обесценение запасов	59360	за 2023 г.	-	-	-	-
	59370	за 2022 г.	-	-	-	-
Резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже	59380	за 2023 г.	-	-	-	-
	59390	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочие оценочные резервы	59400	за 2023 г.	22 119	16 868	(27 519)	11 468
	59410	за 2022 г.	59 128	3 861	(40 870)	22 119
	59420	за 2023 г.	-	-	-	-
	59430	за 2022 г.	-	-	-	-

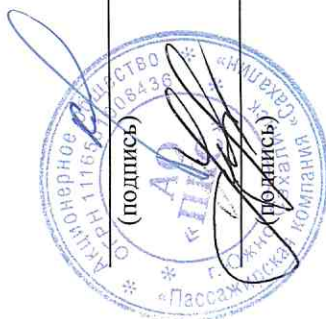
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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 2023 г.	32 928	70 893	(66 799)	-	37 022
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59601	за 2022 г.	27 841	70 762	(65 675)	-	32 928
Оценочные обязательства по судебным делам	59502	за 2023 г.	5 188	25 299	(8 052)	(5 718)	16 717
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59602	за 2022 г.	-	5 188	-	-	5 188
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59511	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	59611	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	59649	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Всего	59500	за 2023 г.	38 116	96 192	(74 851)	(5 718)	53 739
	59600	за 2022 г.	27 841	75 950	(65 675)	-	38 116



ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		долгосрочная		всего	долгосрочная		всего	долгосрочная		всего
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	59810	183 390	38 510	221 900	221 333	38 607	259 940	259 276	38 704	297 980
Займы	59820	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: облигационные займы	59821	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	59800	183 390	38 510	221 900	221 333	38 607	259 940	259 276	38 704	297 980



Руководитель

Костыренко Д.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Носова О.Н.

(расшифровка подписи)

"дв" января 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН»**

за 2023 год

г. Южно-Сахалинск

СОДЕРЖАНИЕ

КОЛИЧЕСТВ
О ЛИСТОВ

1.	Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год	41
2.	Приложение (Пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 года	27

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «Пассажи́рская компания «Сахалин»
за 2023 года**

г. Южно-Сахалинск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.2. Изменения в учетной политике	7
2.3. Нематериальные активы.....	8
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Учет аренды	12
2.6. Запасы.....	14
2.7 Дебиторская задолженность.....	16
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
2.9. Прочие активы.....	19
2.10. Капитал и резервы.....	21
2.11. Заемные средства	23
2.12. Оценочные обязательства.....	24
2.13. Кредиторская задолженность.....	25
2.14. Прочие обязательства	26
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	27
3.1. Доходы	27
3.2. Расходы	27
3.3. Финансовый результат отчетного года	29
3.4. Расчеты по налогу на прибыль	32
4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	34
4.1. Государственная помощь и субсидии	34
4.2. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	34
4.3. Информация о связанных сторонах.....	35
4.4. Условные факты хозяйственной деятельности	38
4.5. Существующие и потенциальные иски против Общества.....	38
4.6. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей.....	38
4.7. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	38
4.8. Планируемое развитие организации (неаудируемые данные)	39
4.8. Экономическая среда	39
5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА.....	41

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин»» (далее АО «ПКС» или «Общество») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПКС» за 2023 год.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование Общества - акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин», сокращенное наименование – АО «ПКС».

Юридический адрес (местонахождение): Российская Федерация, 693000, г. Южно-Сахалинск, улица Вокзальная, д. 54-А Телефон: (4242) 71-31-99; Факс: (4242) 71-30-89;

Адрес страницы в сети интернет: pk-sakhalin.ru

Запись о создании Общества внесена в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области 28 декабря 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1116501008436 на основании договора о создании открытого акционерного общества «Пассажирская компания «Сахалин», заключенного 19 декабря 2011 года между учредителями Общества открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» и автономной некоммерческой организацией «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте».

26 июня 2015 года в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования Общества на Акционерное общество «Пассажирская компания «Сахалин» (сокращенное наименование – АО «ПКС») за ГРН 2156501083451.

АО «ПКС» является дочерним обществом ОАО «Российские железные дороги».

Размер уставного капитала Общества – 1 502 612 тыс. рублей Количество размещенных обыкновенных акций 1 502 612 штук. Номинальная стоимость обыкновенной акции 1 тыс. рублей.

Акционерами Общества являются открытое акционерное общество «Российские железные дороги» с долей голосующих акций 99,999933 % (1 502 611 штук) и автономная некоммерческая организация «Центр организационного обеспечения структурной реформы на железнодорожном транспорте» с долей голосующих акций 0,000067 % (1 штука).

У компании АО «ПКС» отсутствует бенефициар ввиду того, что основным акционером является: ОАО «РЖД» основным акционером которого является Российская Федерация.

Филиалов и представительств по состоянию на 31 декабря 2023 года Обществ не имеет.

Общество имеет обособленные подразделения (стационарные рабочие места), находящиеся на территории одного субъекта РФ (Сахалинская область):

Обособленное подразделение (ОП)	Адрес местонахождения ОП	ОКТМО ОП	КПП ОП
1	2	3	4
ст Долинск	694050, г. Долинск, пр-т Победы, д.36	64712000	650345001
ст Ноглики	694450, пгт. Ноглики, ул. Академика Штейнберга, д.10	64732000	651345001
ст Тымовское	694400, пгт. Тымовское, ул. Подгорная, д. 2Б	64750000	651745001
ст Макаров	694140, г. Макаров, ул. Набережная, д.3	64724000	651245001
ст Поронайск	694240, г. Поронайск, ул. Стрелковая, д. 19а	64740000	650745001
ст Смирных	694350, пгт Смирных, ул. Вокзальная, д.11	64746000	651445001
ст Холмск	694620, г. Холмск, ул. Лесозаводская, д. 10	64754000	650945001

Обособленное подразделение (ОП)	Адрес местонахождения ОП	ОКТМО ОП	КПП ОП
1	2	3	4
ст Южно-Сахалинск	693020, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 105а	64701000	650145001

Решения о начислении и выплате дивидендов в 2023 г не принималось.

Списочная численность работников АО «ПКС» на 31 декабря 2023г. составила 340 человек (на 31 декабря 2022 год: 324 человек).

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества –145 560 руб.

Аудитором АО «ПКС» на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» - решение совета директоров АО «ПКС» (протокол № 4 от 31 октября 2023 года)

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»)

Государственный регистрационный номер: 1137746561787

ИНН 7729744770, КПП 771401001

Место нахождения: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6

Тел/ факс: (495) 937-34-51

E-mail: audit@intercom-audit.ru

www.intercom-audit.ru

Органы управления и контроля

Органом управления АО «Пассажирская компания «Сахалин» является общее Собрание акционеров. Основные полномочия по управлению компанией делегируются акционерами Совету директоров. Совет директоров в целях обеспечения оперативного управления компанией назначает генерального директора.

Совет директоров состоит из 5 человек. Действующий Совет директоров избран на избран на годовом общем собрании акционеров 05 июня 2023 года (протокол № 48), в его состав входят:

ФИО	Должность
Нестерук Геннадий Михайлович	первый заместитель начальника Дальневосточной железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации
Фомичев Сергей Александрович	заместитель начальника Дальневосточной железной дороги – начальник службы пассажирских перевозок
Ковалев Александр Витальевич	ведущий эксперт отдела развития пригородных перевозок и обслуживания пассажиров Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»
Скрипка Вячеслав Николаевич	заместитель начальника Дальневосточной железной дороги – филиала ОАО «РЖД» по территориальному управлению, Сахалинский регион,
Коростелева Анна Викторовна	начальник отдела корпоративного управления и реализации стратегии Дальневосточной железной дороги – филиала ОАО «РЖД»

В отчетном периоде функции председателя совета директоров в период с 1 января по 31 декабря 2023 года выполнял Нестерук Г.М.

С 10 августа 2020 года Корпоративным секретарем общества избрана Митрофанова Марина Николаевна на неопределенный срок (протокол № 1 от 10.08.2020).

Корпоративный секретарь обеспечивает скоординированную и оперативную работу членов Совета директоров АО «ПКС», координацию взаимодействия между членами Совета директоров, акционерами и исполнительными органами общества в рамках данных ему полномочий с целью обеспечения эффективной деятельности Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества в соответствии с уставом генеральный директор, избирается советом директоров на срок, который определяет совет директоров. Совет

директоров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий генерального директора (пп.12 п.15.1 Устава).

Решением Совета директоров от 28.04.2020 (протокол от 28.04.2020 №11) Костыренко Д.А. избран на срок с 1 мая 2020 года по 1 мая 2023 года, решением Совета директоров от 27.04.2023 (протокол от 27.04.2023 №12) Костыренко Д.А. избран на срок с 2 мая 2023 года по 1 мая 2026 года.

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО «ПКС», должностных лиц органов управления на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам АО «ПКС».

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

Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 человека. Действующая Ревизионная комиссия избрана решением Совета директоров 29 июля 2021 года (протокол № 2), в ее состав входят:

1. Лапа Ирина Николаевна – заместитель начальника Хабаровского регионального управления;
2. Кокунова Наталья Николаевна – главный ревизор Хабаровского регионального управления;
3. Башунова Ольга Владимировна – ведущий ревизор Хабаровского регионального управления».

При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления АО «ПКС». Срок полномочий ревизионной комиссии составляет три года от даты избрания.

Виды деятельности

АО «ПКС» осуществляет следующие основные виды деятельности:

перевозка пассажиров, багажа железнодорожным транспортом общего пользования в поездах дальнего и пригородного следования по территории Российской Федерации;

оформление и продажа железнодорожных проездных документов на пассажирские поезда дальнего и пригородного следования;

оказание услуг по хранению грузобагажа, багажа и ручной клади;

оказание услуг пассажирам в поездах дальнего следования;

другие виды деятельности, не противоречащие федеральным законам и иным нормативным актам.

В соответствии с Федеральным законом «О естественных монополиях» железнодорожные перевозки отнесены к сферам деятельности субъектов естественных монополий, которые регулируются соответствующими федеральными органами исполнительной власти.

Перевозка пассажиров в дальнем следовании, осуществляется в регулируемом (плацкартные и общие вагоны) и дерегулируемом (вагоны СВ и купе) сегментах. Тарифы в дерегулируемом сегменте формируются с учетом индексов ИПЦ. В регулируемом сегменте, индексация тарифов утверждается приказом ФАС России.

На 2023 год ФАС России утвердила индексацию тарифов на пассажирские перевозки в размере 8.1%. Кроме того, с 1 декабря 2023 г. проведена дополнительная индексация тарифов в размере 10,75%.

Тарифы (ЭОУТ) на перевозку пассажиров в пригородном сообщении формируются, согласно утвержденной методики и утверждаются РЭК Сахалинской области. Для отдельной категории граждан, Правительством Сахалинской области установлен льготный тариф. Выпадающие доходы, возмещаются (субсидируются) из регионального бюджета.

Тарифы на услуги по прочим видам деятельности формируются путем калькулирования себестоимости с учетом ИПЦ.

АО «ЛКС» осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории Сахалинской области.

Показатели работы за 2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2022 год	2023год		% выполн ения	% к 2022 г.
				план	факт		
1.	Пассажиروоборот, всего	млн. пасс- км	195,083	191,500	195,112	101,9%	195,083
1.1.	в дальнем следовании		166,799	163,000	166,805	102,3%	166,799
1.2.	в пригородном сообщении		28,284	28,500	28,307	99,3%	28,284
2.	Отправление пассажиров, всего	тыс. чел.	637,599	694,300	699,962	100,8%	637,599
2.1.	в дальнем следовании		318,993	312,300	319,047	102,2%	318,993
2.2.	в пригородном сообщении		318,606	382,000	380,915	99,7%	318,606
3.	Вагоно-км, всего	тыс. ваг- км	7060,034	7459,829	7484,883	100,3%	7060,034
3.1.	в дальнем следовании		4998,536	5152,657	5195,350	100,8%	4998,536
3.2.	в пригородном сообщении		1364,622	1661,037	1642,451	98,9%	1364,622
3.3.	ПВД по прочим видам деятельности		696,876	646,135	647,082	100,1%	696,876
4.	Вагоно-км для расчета населенности	тыс. ваг- км	7054,622	7457,957	7481,451	100,3%	7054,622
4.1.	в дальнем следовании без багажных вагонов		5690,000	5796,920	5839,000	100,7%	5690,000
4.2.	в пригородном сообщении без аренды РА-3		1364,622	1661,037	1642,451	98,9%	1364,622
5.	Населенность вагона	км					
5.1.	в дальнем следовании		29,3	28,1	28,6	101,6%	29,3
5.2.	в пригородном сообщении		20,7	17,2	17,2	100,4%	20,7
6.	Средняя дальность	чел/ваг					
6.1.	в дальнем следовании		522,9	521,9	522,8	100,2%	522,9
6.2.	в пригородном сообщении		88,8	74,6	74,3	99,6%	88,8

Основным показателем работы Компании является пассажируоборот и количество перевезенных пассажиров.

За 12 месяцев 2023 года по Сахалинскому региону в дальнем следовании и в пригородном сообщении пассажируоборот всего составил 195,112 млн. пасс-км, при плане бюджета 191,5 млн. пасс-км, 101,9% к плану и 100% к аналогичному периоду 2022 года:

в дальнем следовании – 166,805 млн. пасс-км при плане 163,0 млн. пасс-км, 102,3% к плану и 100% к 2022 году;

в пригородном сообщении – 28,307 млн. пасс-км при плане 28,5 млн. пасс-км, 99,3% к плану и 100,1% к 2022 году.

Отправлено пассажиров всего 699,962 тыс. чел при плане 694,3 тыс. чел, 100,8% к плану и 109,8% к 2022 году:

в дальнем следовании – 319,047 тыс. чел при плане 312,3 тыс. чел, 102,2% к плану и 100% к 2022 году;

в пригородном сообщении – 380,915 тыс. чел при плане 382,0 тыс. чел, 99,7% к плану и 119,6% к 2022 году.

Рост пассажиров к прошлому году пассажиров в пригородном сообщении к прошлому году на 19,6%. Связано это с реализацией проекта «Железная дорога как городской транспорт» и запуска в эксплуатацию транспортно-пересадочных узлов ТПУ «Привокзальный» и ТПУ «Алых роз».

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

2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется акционерным обществом «Пассажирская компания «Сахалин» в соответствии Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности и учетной политикой Общества. Учетная политика Общества сформирована на основании Типовой учетной политики ОАО «РЖД».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составляется исходя из правил учета по методу начисления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выявленные в отчетном периоде ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет) исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Доходы (прибыль) или расходы (убыток), возникшие в результате исправления таких ошибок, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в качестве прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году.

При этом существенными признаются ошибки предшествующего отчетного года (прошлых лет), стоимостная оценка которых в отдельности, либо в совокупности с другими ошибками, составляет пять и более процентов от значения соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за данный предшествующий отчетный год.

Связанные с выявленными в отчетном периоде ошибками исправления в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включение в данные за отчетный период, пересчет сравнительных показателей предыдущего отчетного периода, корректировка вступительных сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов) производятся в целом по Обществу.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность непрерывно и сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

2.2. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества разработана на основе Типовой учетной политики ОАО «РЖД» для дочерних обществ и утверждена приказом АО «ПКС» от 29 декабря 2021г. № 501/ПКС.

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением с 1 января 2022г. Федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Последствия изменений учетной политики отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в соответствии с вышеуказанными федеральными стандартами. Произведена

единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Кроме того, начиная с отчетности 2020 год, Обществом принято решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2023 году Общество не вносило существенных изменений в учетную политику.

В Учетную политику на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением с 1 января 2024г. Федерального стандарта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

2.3. Нематериальные активы

Дата	Первоначальная стоимость, тыс. рублей	Начисленная амортизация, тыс. рублей	Остаточная стоимость, тыс. рублей
На 31.12.2023	14 796	14 409	387
На 31.12.2022	14 796	14 272	524
На 31.12.2021	14 796	14 135	661

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

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 2-3.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 4.

2.4. Основные средства

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

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу - малоценные основные средства (за исключением специальной и форменной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев независимо от их стоимости), не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода и включаются в ту же статью бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которую включалась бы амортизация основных средств.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности объекты основных средств подлежат классификации по следующим группам:

- 1) здания;
- 2) сооружения и передаточные устройства, в том числе: земляное полотно, верхнее строение пути, иные сооружения и передаточные устройства;
- 3) машины и оборудование;
- 4) транспортные средства, в том числе: локомотивы, подвижной состав (грузовой), подвижной состав (пассажирский), прочие транспортные средства;
- 5) земельные участки;
- 6) прочие основные средства.

Детализация групп основных средств на подгруппы для целей бухгалтерского учета устанавливается Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007г. № 395р.

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

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

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе в случаях простоя (перевода на консервацию, восстановления и др.) или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

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

Сроки полезного использования основных средств и малоценных основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», утвержденным распоряжением ОАО «РЖД» от 13 марта 2007 г. № 395р., при принятии к налоговому учету в учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Если принимаемые к бухгалтерскому учету объекты основных средств не предусмотрены Указателем инвентарных объектов основных средств ОАО «РЖД», срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки производственно-технического отдела Общества.

Сроки полезного использования (мес.)

Группы основных средств	от	до
Здания	61	960
Сооружения и передаточные устройства,	25	1200
Машины и оборудование	13	480
Транспортные средства,	37	480
из них:		
<i>скоростные поезда</i>	288	480
<i>локомотивы грузовые, пассажирские</i>	120	336
<i>вагоны грузовые</i>	84	336
<i>вагоны пассажирские</i>	180	288
Производственный и хозяйственный инвентарь	13	241
Прочие основные средства	25	480

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (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.

На 31.12.2023 года проведен анализ элементов амортизации объектов основных средств, изменений для отражения в бухгалтерском учете не установлено.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По результатам проверки по состоянию на 31.12.2023 объекты, подлежащие обесценению не выявлены.

Объект основных средств, в отношении которого принято решение об отчуждении и выполняются необходимые условия признания, подлежит переклассификации в долгосрочные (внеоборотные) активы к продаже.

Информация о наличии и движении, изменениях первоначальной стоимости и начисленной амортизации убытков от обесценения по группам основных средств за отчетный период, а также о наличии и движении незавершенных капитальных вложениях в основные средства представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной

форме, стр. 5-7.

За 12 месяцев 2023 года введено в эксплуатацию новых объектов основных средств на сумму 8 720 тыс. руб., поступило в виде капитальных вложений в стоимость основных средств 72 363 тыс. рублей (капитальный ремонт вагонов). Для последующей реализации (продажи) основных средств выкуплено объектов лизинга в виде активов в форме права пользования на сумму 34 660 тыс. рублей. Переклассифицировано в долгосрочные активы к продаже по балансовой стоимости 59 025 тыс. рублей, из них 32 шт. тележки пассажирского вагона на сумму 34 660 тыс. рублей, вагонов пассажирских 6 шт. на сумму 24 365 тыс. рублей. Переведено из долгосрочных активов к продаже в состав основных средств (обратная реклассификация) 4 пассажирских вагона балансовой стоимостью 24 364 тыс. руб. Также списано объектов основных средств в связи с ликвидацией вследствие физического и морального износа балансовой стоимостью 11 тыс. рублей.

Информация об ином использовании основных средств представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 8.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

В бухгалтерском балансе информация о стоимости специальной и форменной одежды со сроком носки свыше 12 месяцев раскрывается в составе основных средств по строке прочие основные средства.

По состоянию на 31.12.2023г в залоге числятся 18 пассажирских вагонов на сумму 335 938 тыс. рублей

К незавершенным капитальным вложениям в основные средства относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, сооружений, машин и оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством и другие).

Незавершенные капитальные вложения в основные средства проверяются на возможность приносить в будущем экономические выгоды от использования данного актива.

Под будущими экономическими выгодами понимается потенциальная возможность активов прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств, включая:

- использование обособленно или в сочетании с другими активами в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), либо для управленческих нужд;
- обмен на другой актив;
- использование для погашения обязательств.

В случае, если незавершенные капитальные вложения в основные средства не удовлетворяют вышеуказанным критериям, Обществом создается резерв по длительно неиспользуемым объектам с отражением в составе прочих расходов.

Незавершенные вложения по состоянию на 31.12.2023 – 292 231 тыс. рублей

Поставка пассажирских вагонов локомотивной тяги – 289 409 тыс. рублей - ввод в эксплуатацию – I квартал 2024г;

Проведение проектно-изыскательных работ по укладке линии 380В (по железнодорожной станции Ноглики) - 650 тыс. рублей – ввод в эксплуатацию – III квартал 2024г.;

Обследование и разработка дизайн-проекта капитального ремонта здания нежилого (АКП) – 1762 тыс. рублей - ввод в эксплуатацию – IV квартал 2024г;

Разработка проектно-сметной документации по титулу «Строительство прилегающей к зданию цеха отстоя дизель-поездов стены здания пункта экипировки вагонов» - 410 тыс. рублей - ввод в эксплуатацию - 2025г.

2.5. Учет аренды

Общество ведет учет аренды с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н., и распространением действия на правоотношения, возникшие с 1 января 2020 г. При этом:

а) переход на бухгалтерский учет аренды осуществляется в порядке, установленном пунктом 50 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

б) по договорам аренды, по которым течение срока аренды началось до 1 января 2020 г., объекты учета аренды признаются исходя из данных о величине арендных платежей и ставке дисконтирования, отраженных в консолидированной финансовой отчетности ОАО «РЖД», подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2019 год.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования определяется двумя способами:

1) если не предполагается переход права собственности на предмет аренды – то исходя из срока полезного использования предмета аренды или срока аренды, какой из этих сроков наступит ранее. (т.е. срок действия договора лизинга)

2) если предполагается переход права собственности – то исходя из сроков полезного использования предмета аренды, установленного учетной политикой для соответствующего вида приобретаемого актива. (ОКОФ/УИО).

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Ставка дисконтирования определяется по состоянию на дату начала аренды в размере по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства в объеме и на срок, сопоставимые со сроком договора аренды.

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

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

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2023г. в Обществе имеются три договора лизинга, которые относятся к договорам долгосрочной аренды:

Наименование контрагента	№ договора	Срок аренды	переход ПС	предмет аренды	ставка дисконтирования
АО "Корпорация развития Сахалинской области"	1-ФАПКС/2018 - Л/246-ПКС/18 от 19.09.2019	с 05 августа 2019г. по 20 июля 2029г.	ДА	тележка 4065.00.000.1 -38 шт; тележка 4066.00.000.1-12 - 38 шт	9,55
АО "ВЭБ-лизинг"	ДЛ 354/01-19/234-ПКС/19 от 29.07.2019	с 29 июля 2019г. по 25 июля 2034г.	ДА	рельсовый автобус РА-3 №024 рельсовый автобус РА-3 №025 рельсовый автобус РА-3 №026	9,64
АО "ВЭБ-лизинг"	ДЛ354/02-20/302-ПКС/20 от 18.09.2020	с 21 октября 2020г. по 25 октября 2035г.	ДА	Рельсовый автобус РА-3 753.10 Рельсовый автобус РА-3 753.11 Рельсовый автобус РА-3 753.20	8,22

В 2023 году выкуплено 32 тележек у АО "Корпорация развития Сахалинской области", сумма выкупа составила 43 024 тыс. рублей в т.ч. НДС 7 171 тыс. рублей (в 2022 – 30 тележек, 52 730 тыс. рублей, в т.ч. НДС 8 788 тыс. рублей)

Информация о правах пользования активами и незавершенных вложениях в них представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 12-13.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Права пользования активами	1 634 357	1 691 810	1 745 112
Накопленная амортизация	(378 854)	(297 425)	204 155
Итого в прочих внеоборотных активах	1 255 503	1 394 385	1 540 957
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	1 244 720	1 360 369	1 479 317
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	83 151	88 062	85 766
Итого в прочих обязательствах	1 327 871	1 448 431	1 565 083

За 2023 год включено в состав расходов 2 574 тыс. рублей по договорам краткосрочной аренды, будущие арендные платежи на 31.12.2023 года составили 2 313 тыс. рублей (за 2022 год по договорам краткосрочной аренды расходов 2 976 тыс. рублей, будущие арендные платежи на 31.12.2022 составили 314 тыс. рублей).

Начисленные по обязательству по аренде проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах по группе статей «Проценты к уплате».

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

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- в части выкупной стоимости (в случае, если соответствующая величина не вошла в основную сумму обязательства по аренде) – в составе инвестиционных операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

За 2023 год доходы по операционной аренде составили 222 905 тыс. рублей (за 2022 год – 206 697 тыс. рублей).

2.6. 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».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражаются перспективно.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Приобретаемые Обществом запасы как для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, так и для перепродажи (при невозможности определить назначение их использования) на дату принятия к бухгалтерскому учету классифицируются в качестве материалов. На дату перепродажи этих запасов производится их переклассификация в товары.

Запасы классифицируются по видам:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- расходы будущих периодов.

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

Принятие к бухгалтерскому учету материалов и товаров осуществляется с использованием счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей. В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

Резерв под обесценение запасов создается ежегодно на 31 декабря отчетного года по каждой единице запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Резерв под обесценение запасов не создается по материалам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ, оказании услуг, если текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

По результатам проведения инвентаризации запасов в 2023 г. резерв под обесценение запасов не создавался.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе:			Остаток на конец года	в том числе:		
		учетная стоимость	отклонение в стоимости	Резерв		учетная стоимость	отклонение в стоимости	Резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные сырье и материалы	171	171			69	69		
Топливо	7 234	7 234			4 036	4 036		
Запасные части	8 085	7 921	164		16 420	16 338	82	
Смазочные материалы	1 508	1 489	19		1 778	1 773	5	
Инструменты, приспособления, инвентарь	39	39			162	162		
Средства индивидуальной защиты	1316	1316			1 455	1 455		
Форменная, корпоративная одежда	1214	1214			2 702	2 702		
Отходы, металлолом	197	197			129	129		
Малоценные ОС на складе	876	875	1		2 683	2 683		
Материалы, переданные в переработку на сторону	27 409	27 513	(104)		12 077	12 070	7	
Остальные материалы	8 272	8 261	11		11 209	11 208	1	
Готовая продукция и товары для перепродажи	80	80			81	81		
Расходы будущих периодов	318	318			330	330		
Всего	56 719	56 628	91		53 131	53 036	95	

Информация о наличии запасов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 14.

В 2023 году запасы в залог не передавались.

2.7 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (продлонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

Информация о наличии дебиторской задолженности по основным группам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 15-17.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 102 462 тыс. рублей (РЖД – 3 654 тыс. рублей, ДО РЖД – 3 124 тыс. рублей, прочие контрагенты – 71 032 тыс. рублей), на 31.12.2022 – 83 986 тыс. рублей (РЖД – 9 970 тыс. рублей, ДО РЖД – 2 984 тыс. рублей, прочие контрагенты – 71 032 тыс. рублей).

Увеличение к началу года составило 18 476 тыс. рублей, основное увеличение произошло по строке 12324 «налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение» и связано с суммой НДС, подлежащей получению из бюджета по приобретённым пассажирским вагонам, после проведения камеральной проверки налоговыми органами.

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2023

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	ИЗМЕНЕНИЯ к 2022 г.
1	2	3	4	5
Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе:		11 547	8 473	3 074
- ОАО «РЖД»	Перевозка по транспортным требованиям	1 410	1 632	(222)
- АО «ФПК» дальневосточный филиал	Агентский договор	840	1 322	(482)
ООО "РЖД-Цифровые пассажирские решения"	Агентский договор	2 247	1 629	618
ООО "РЖД-Цифровые пассажирские решения"	Агентский договор	1 629	669	960
- ГКУ ЦСПСО	перевозка пассажиров по социальным талонам при выезде на лечение	677	1 779	(1 102)
Федеральное Агентство железнодорожного транспорта	Перевозка школьников по льготному тарифу	2 409	783	1 626
- Министерство труда и социальной защиты граждан РФ	перевозка граждан получателей социальных услуг в поездах пригородного сообщения	2 736	-	2 736
- ОАО «РЖД»	Аренда вагонов и прочие услуги	341	345	(4)

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	ИЗМЕНЕНИЯ к 2022 г.
1	2	3	4	5
- Прочие покупатели и заказчики	Перевозка пассажиров и прочие услуги	887	983	(96)

Расшифровка авансов, выданных по состоянию на 31.12.2023

Наименование контрагента	Предмет договора	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	ИЗМЕНЕНИЯ К 2022 г.
1	2	3	4	5
Авансы выданные в том числе:		5 982	13 483	(7 501)
- ОАО РЖД	Услуги по перевозке груза	225	159	66
- ОАО РЖД	Услуги связи и информационное обслуживание, ремонт	1 384	965	419
- ОАО «РЖД»	Приобретение дизельного топлива на рельсовые автобусы РА-3	293	6 868	(6 575)
- АО «ФПК»	Аренда КKM	10	8	2
- АО "Корпорация развития Сахалинской области"	Лизинг	2 773	3 351	(578)
- Прочие поставщики и подрядчики	Прочие услуги	206	1 812	(1 606)
- Прочие поставщики и подрядчики	Топливо	949	92	857
- Прочие поставщики и подрядчики	Материалы	12	90	(78)
- Прочие поставщики и подрядчики	Аренда КKM	-	14	(14)
- Прочие поставщики и подрядчики	Услуги связи, интернет, информационное обслуживание	130	124	6

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

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженности, 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 оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам по основным группам дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 18-19.

В 2023 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 852 тыс. рублей.

В связи с предоставлением субсидии из федерального бюджета на компенсацию части потерь, восстановлен ранее созданный резерв по Министерству труда и социальной защиты РФ на сумму 5 854 тыс. рублей, 81 тыс. рублей списана за счет ранее созданного резерва.

В 2023 году по Федеральному Агентству железнодорожного транспорта создан резерв на сумму 1 788 тыс. рублей. По соглашению № 109-11-2022-046/28-ЛКС/22 от 05.08.2022 г. АО «ЛКС» выплачена субсидия на общую сумму 8 272 тыс. руб., которая не покрыла фактическую стоимость перевозок обучающихся и воспитанников образовательных учреждений в 2023 году в сумме 10 060 тыс. руб., в следствие чего образовалась задолженность в размере 1 788 тыс. руб.

Также по Федеральному Агентству железнодорожного транспорта восстановлен резерв на сумму 1 847 тыс. руб. в связи с вступлением в законную силу Постановления Девятого Арбитражного апелляционного суда от 02.10.2023 г. № 09АП-57038/2023 г. о взыскании задолженности в пользу АО «ЛКС».

Расшифровка движения резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023

Наименование контрагента	Остаток на начало отчетного года	Начислено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	5 935	-	5 935	-
Федеральное Агентство железнодорожного транспорта	1 847	1 788	1 847	1 788
Сахалинское региональное отделение ФСС РФ	5	14	5	14
Забайкальская дирекция по ремонту пути - СП ЦДРП - филиала ОАО "РЖД"	-	6	-	6
Шемякин Денис Георгиевич	-	44	-	44
ИТОГО	7 787	1 852	7 787	1 852

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

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

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную

сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Как денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до трех месяцев с даты размещения. Задолженность по начисленным процентам по предоставленным другим организациям займам, депозитным вкладам в кредитных организациях, классифицированным в качестве денежных эквивалентов, также признается денежным эквивалентом.

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 467 334 тыс. рублей, в том числе наличные денежные средства 146 тыс. рублей, средства на расчетных счетах 463 478 тыс. рублей, прочие денежные переводы в пути 3 170 тыс. рублей.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2023 недоступны для использования.

В составе денежных эквивалентов отражены денежные средства, размещенные в кредитных организациях на краткосрочных депозитах.

Общество размещает свободные денежные средства в АО «Газпромбанк, ПАО «ВТБ» путем заключения краткосрочных депозитных сделок. За 2023 год полученные проценты по депозитным сделкам составили 30 234 тыс. рублей (за 2022 год 19 295 тыс. рублей), проценты на остаток по текущим счетам 1 447 тыс. рублей (в 2022 году 2 093 тыс. рублей), указанные поступления отражены по строке прочие поступления от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств прочие поступления от текущих операций составили 1 909 857 тыс. рублей (в 2022 - 1 685 113 тыс. рублей), из них компенсации в связи с государственным регулированием цен и тарифов 635 973 тыс. рублей, (в 2022 году – 581 764 тыс. рублей), проценты к получению от текущих операций 31 681 тыс. рублей (в 2022 году - 21 388 тыс. рублей), обеспечения обязательств (задатки) полученные 1 702 тыс. рублей (в 2022 году - 3 529 тыс. рублей), страховое возмещение по договорам страхования 2 836 тыс. рублей (в 2022 - 2 091 тыс. рублей)

Прочие платежи по текущим операциям составили 174 243 тыс. рублей (в 2022 году - 143 127 тыс. рублей), из них страховые взносы 124 996 тыс. рублей (в 2022 году - 122 778 тыс. рублей).

Прочие платежи по инвестиционной деятельности составили 4 166 тыс. рублей (в 2022- 2 566 тыс. рублей).

Прочие платежи по финансовым операциям оставили 143 836 тыс. рублей (в 2022 году - 156 018 тыс. рублей), из них погашение части основной суммы обязательств по аренде 143 836 тыс. рублей.

Переводы в пути на конец отчетного периода составляют 3 170 тыс. рублей (в 2022 году - 1 245 тыс. рублей).

2.9. Прочие активы

К прочим внеоборотным активам относятся:

- основные средства, переданные на праве оперативного управления
- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий со сроком списания более 12 месяцев с момента их приобретения;
- права пользования активами и незавершенные вложения в них (за исключением авансов, выданных в связи с поступлением предмета аренды;

• иные аналогичные суммы.

К прочим оборотным активам относятся:

- не предъявленная к оплате начисленная выручка;
- исчисленный налог на добавленную стоимость с полученных авансов;
- долгосрочные активы к продаже;

- иные аналогичные суммы.

Информация о наличии прочих внеоборотных активов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 14.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прочих внеоборотных и прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату:

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие внеоборотные активы, всего	1 256 481	1 395 192	1 541 255
в том числе:			
лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	211	277	125
полученные права использования нематериальными активами	767	530	173
права пользования активами	1 255 503	1 394 385	1 540 957
Прочие оборотные активы, всего	15 322	80 386	81 307
НДС с полученных сумм авансов	4 007	1 646	1 985
Недостачи и потери от порчи ценностей	2		
Долгосрочные активы к продаже	11 313	78 740	79 322

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о долгосрочных активах к продаже производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 с учетом следующих особенностей.

Долгосрочным активом к продаже признается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), если его балансовая стоимость будет возмещена за счет отчуждения, а не посредством его дальнейшего использования.

При переклассификации внеоборотного актива в состав долгосрочных активов к продаже начисление амортизационных отчислений прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его перевода в долгосрочные активы к продаже. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не признаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный (внеоборотный) актив к продаже отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по наименьшей из двух величин: по балансовой стоимости соответствующего внеоборотного актива на момент его отнесения в состав долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже либо по текущей рыночной (справедливой) стоимости.

В случае снижения текущей рыночной (справедливой) стоимости долгосрочного (внеоборотного) актива к продаже создается (корректируется в сторону увеличения) резерв под обесценение долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже за счет прочих расходов.

Резерв под обесценение долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже создается по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

Общество ведет бухгалтерский учет долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже в порядке, предусмотренном для учета запасов и отражает их стоимость обособленно на отдельном

субсчете счета учета товаров и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих оборотных активов.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже и резерва под обесценение:

I. Данные о балансовой стоимости внеоборотных активов, переклассифицированных в долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже	Остаток на начало года	Поступило в отчетном периоде		Выбыло в отчетном периоде			Остаток на конец периода
		всего	в том числе:	всего	в том числе:		
			при переклассификации		продажа	обратная переклассификация	
машины и оборудование	-	34 660	34 660	34 660	34 660	-	-
подвижной состав	100 858	24 365	24 365	102 442	78 078	24 364	22 781
Всего	100 858	59 025	59 025	137 102	112 738	24 364	22 781

II. Данные о резерве под обесценение (снижение стоимости) долгосрочных активов к продаже

Резерв под обесценение	Остаток на начало года	Поступило в отчетном периоде		Выбыло в отчетном периоде				Остаток на конец периода
		всего	в том числе:	всего	продажа	обратная переклассификация	уменьшение резерва при повышении стоимости	
			при переклассификации					
машины и оборудование	-	36	36	36	36	-	-	-
подвижной состав	22 118	16 833	16 833	27 483	7 638	19 843	2	11 468
Всего	22 118	16 869	16 869	27 519	7 674	19 843	2	11 468

В соответствии с договором купли-продажи от 08.11.2023 г. № 5465631/381-ПКС/23 с ОАО «РЖД» в лице Дальневосточной дирекции инфраструктуры – структурного подразделения Центральной дирекции инфраструктуры-филиала ОАО «РЖД, Обществом реализованы пассажирские вагоны 16 шт. и тележки пассажирских вагонов 32 шт. доходы от реализации составили 117 768 тыс. рублей, расходы – 105 064, финансовый результат от продажи составил 12 460 тыс. рублей. (в 2022 г при реализации 15 вагонов и 30 тележек -110 100 тыс. руб., 99 865 тыс. рублей, 10 235 тыс. рублей соответственно)

2.10. Капитал и резервы

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

В составе собственного капитала учитываются:

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

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 502 612.

Уставный капитал на дату создания Общества составлял 100 000 рублей и состоял из 1 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Годовым общим собранием акционеров (протокол № 27 от 16.06.2015 года) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 902 512 штук, номинальной стоимостью одной акции 1 000 рублей.

В соответствии с договором купли-продажи акций № 2000001686566 от 20 ноября 2015 г. между Обществом и ОАО «РЖД» Общество получило в оплату дополнительно размещенных акций основные средства, которые были приняты Обществом в конце 2015 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц 15.03.2016 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы АО «ПКС» за номером 2166501116186.

Внеочередным общим собранием акционеров (протокол № 41 от 21.10.2019 года) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 600 000 штук, номинальной стоимостью одной акции 1 000 рублей.

В соответствии с договором купли-продажи акций № 3729099/337-ПКС/19 от 12 декабря 2019 г. между Обществом и ОАО «РЖД» Общество получило в оплату дополнительно размещенных акций денежные средства в размере 600 миллионов рублей. До момента внесения изменений в устав и государственной регистрации увеличения величины уставного капитала в учредительных документах указанные денежные средства подлежат отражению в составе добавочного капитала по строке 13520 «Средства, полученные на увеличение уставного капитала» бухгалтерского баланса.

В Единый государственный реестр юридических лиц 22.07.2020 внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы АО «ПКС» за номером 1116501008436.

По состоянию на 31 декабря 2023 года АО «ПКС» выкупленных собственных акций не имеет.

В соответствии с уставом Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 5 процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

На 31.12.2023 резервный капитал Общества составляет 16 323 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 10172 тыс. рублей). Изменений резервного капитала в отчетном периоде произошло на основании решения годового общего собрания акционеров о распределении чистой прибыли за 2022г.

На 31.12.2023 добавочный капитал Общества составляет –(91 354) тыс. рублей, (на 31.12.2022г – (117 032) тыс. рублей). Изменения произошли за счет списания объектов основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о добавочном капитале АО «ПКС» по состоянию на отчетную дату

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Добавочный капитал, всего	(91 354)	(117 032)	(140 150)
в том числе:			
Средства, полученные в счет увеличения величины уставного капитала			
Налог на добавленную стоимость по имуществу, принятому в качестве взноса в уставный (складочный) капитал	11 391	11 391	11 391
отложенные налоговые активы и обязательства от операций по стоимости имущества, полученного в качестве взноса (дополнительной эмиссии) в уставный капитал	(102 745)	(128 423)	(151 541)

2.11. Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

У Общества имеется действующий договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 600200062/330-ПКС/20 от 30.10.2020 года с ПАО Сбербанк на сумму 332 000 тыс. рублей, проценты за пользование кредитом рассчитываются по ставке 8,5 процентов годовых. Денежные средства по кредиту получены в полном объеме 11 января 2021 года.

Финансовые обязательства выполняются в полном объеме и своевременно.

Показатели долговой нагрузки имеют положительную динамику сокращения.

В таблицах ниже представлена информация об остатках основного долга по кредиту и начисленных и уплаченных процентах:

Основной долг	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная часть	183 390	221 333
Краткосрочная часть	37 943	37 943
Итого	221 333	259 276

Проценты по кредиту	Остаток на начало	Начислено за период	Уплачено за период	Остаток на конец
31.12.2023	664	20 464	20 561	567
31.12.2022	761	23 690	23 787	664

График платежей по основному долгу по договору 330-ПКС/20 от 30.10.2020 г.

Срок погашения, год	Сумма
2024	37 943
2025	37 943
2026	37 943
2027	37 943
2028	37 943
2029	31 618
Итого	221 333

Финансовые обязательства выполняются в полном объеме и своевременно. Показатели долговой нагрузки имеют положительную динамику сокращения.

Информация о кредиторской задолженности по кредитам и займам с учетом процентов представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 27.

2.12. Оценочные обязательства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об оценочных обязательствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» (ПБУ 8/2010).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 26.

Оценочные обязательства по предстоящим выплатам работникам определены:

- в части ежегодных оплачиваемых отпусков - исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы;
- в части вознаграждений работникам по результатам работы за отчетный период - исходя из ожидаемой (прогнозной) величины премирования.

Оценочные обязательства по выплатам работникам на 31 декабря 2023 г. составляет – 53 739 тыс. рублей, (31 декабря 2022 г. – 38 116 тыс. рублей).

2.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности по основным группам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 20-22.

Расчеты с контрагентами отражаются в бухгалтерском учете по правилам, принятым нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 301 145 тыс. рублей (РЖД – 983 тыс. рублей, ДО РЖД – 183 977 тыс. рублей, прочие контрагенты – 116 185 тыс. рублей), на 31.12.2022 г. – 104 322 тыс. рублей (РЖД – 2 227 тыс. рублей, ДО РЖД – 4 010 тыс. рублей, прочие контрагенты – 98 085 тыс. рублей).

Увеличение по строке «Поставщики и подрядчики» произошло за счет задолженности по приобретению в декабре 2022г. пассажирских вагонов на сумму 173 666 тыс. рублей с погашением задолженности в январе 2023 г., а так же за счет авансов полученных от населения за перевозку пассажиров в дальнем следовании.

Структура кредиторской задолженности

НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	ИЗМЕНЕНИЯ К 2022Г.
Кредиторская задолженность	301 145	104 322	109 663	196 823
<i>Поставщики и подрядчики</i>	<i>190 253</i>	<i>17 215</i>	<i>36 750</i>	<i>173 038</i>
в том числе:				
приобретение основных средств	173 666	-	4 589	173 666
приобретение материально-производственных запасов	1 021	2 703	19 099	(1 682)
покупная электроэнергия	173	136	5	37
коммунальные услуги	277	332	54	(55)
арендные платежи	255	148	295	107
прочие выполненные работы и оказанные услуги	14 861	13 896	12 708	965
<i>персонал организации по оплате труда</i>	<i>20 211</i>	<i>20 021</i>	<i>17 561</i>	<i>190</i>
<i>налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение</i>	<i>18 202</i>	<i>16 275</i>	<i>15 743</i>	<i>1 927</i>
<i>авансы полученные (кроме перевозок)</i>	<i>17 399</i>	<i>6 007</i>	<i>8 018</i>	<i>11 392</i>
<i>авансы, полученные за перевозки</i>	<i>48 277</i>	<i>35 476</i>	<i>24 536</i>	<i>12 801</i>
<i>прочая задолженность</i>	<i>6 803</i>	<i>9 328</i>	<i>7 055</i>	<i>(2 525)</i>

2.14. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражаются суммы исчисленного налога на добавленную стоимость с выданных авансов и обязательство по аренде.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах по состоянию на отчетную дату:

Показатель	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
Прочие долгосрочные обязательства, всего	1 244 720	1 360 369	1 479 317
в том числе:			
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	1 244 720	1 360 369	1 479 317
Прочие краткосрочные обязательства, всего	86 149	91 561	89 794
НДС с выданных сумм авансов	2 998	3 499	4 028
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	83 151	88 062	85 766

Обязательства по аренде отражены в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей, исходя их срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей и ставки дисконтирования.

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

3.1. Доходы

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

АО «ПКС» подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от перевозок пассажиров, багажа, грузобагажа и почты определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов, а также других документов, связанных с перевозками и услугами.

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

Прочие доходы признаются Обществом в установленном п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Доход организации» (ПБУ 9/99) порядке.

При государственном регулировании цен и тарифов на пассажирские перевозки доходы от обычных видов деятельности Общества признаются в сумме равной величине установленных государством цен и тарифов.

3.2. Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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

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

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

- пассажирыские перевозки в дальнем следовании;
- пассажирыские 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).

Распределение между обычными видами деятельности 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, расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденным приказом Минтранса России от 23 октября 2018 г. № 373.

Структура расходов по обычным видам деятельности, представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 23.

По элементу "прочие затраты" Общество отражает расходы, не включенные в другие элементы затрат. В составе прочих затрат отражаются:

- суммы налогов и сборов, включаемые в расходы по обычным видам деятельности организации;
- суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполненные сторонними организациями работы (предоставленные услуги);
- затраты по оплате пособия по временной нетрудоспособности за первые три дня;
- расходы на обеспечение пожарной безопасности организации;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности;
- арендные (лизинговые) платежи за арендуемое (принятое в лизинг) имущество;
- расходы на командировки;
- расходы на юридические и информационные услуги;
- расходы на консультационные и иные аналогичные услуги;
- плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление;
- расходы на аудиторские услуги;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи и вычислительных центров и банков, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (Система международных финансовых телекоммуникаций СВИФТ, Интернет и иные аналогичные системы);

- расходы, связанные с приобретением права на использование программ для электронно-вычислительных машин и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным соглашениям);

- расходы на рекламу производимых (приобретенных) и (или) реализуемых товаров (работ, услуг), деятельности организации, товарного знака и знака обслуживания, включая участие в выставках и ярмарках;

- платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество, сделок с указанными объектами, платежи за предоставление информации о зарегистрированных правах, оплата услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовление документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости;

- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества;

- другие расходы.

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

3.3. Финансовый результат отчетного года

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

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, - производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет (несущественные ошибки), включаются в финансовые результаты отчетного года.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Совокупный финансовый результат отчетного года, помимо чистой прибыли отчетного года, включает статьи дохода и расхода, которые не признаны в составе чистой прибыли, а учтены в составе капитала Общества.

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Анализ факторов, повлиявших на финансовый результат АО «ПКС» за 2023 год

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	12 мес. 2022 год	12 мес. 2023 год		Выполнение к плану, %	Выполнение к 2022г., %
				план	факт		
ОБЪЕМНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ							
1	Пассажирооборот, всего	млн. пасс-км	195,082	191,497	195,099	101,9%	100,0%

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	12 мес. 2022 год	12 мес. 2023 год		Выполнение к плану, %	Выполнение к 2022г., %
				план	факт		
1.1	в дальнем следовании	млн. пасс-км	166,799	162,997	166,792	102,3%	100,0%
1.2	в пригородном сообщении	млн. пасс-км	28,283	28,500	28,307	99,3%	100,1%
2	Отправление пассажиров, всего	тыс. чел.	637,599	694,300	700,464	100,9%	109,9%
2.1	в дальнем следовании	тыс. чел.	318,993	312,300	319,047	102,2%	100,0%
2.2	в пригородном сообщении	тыс. чел.	318,606	382,000	381,417	99,8%	119,7%
ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ							
3	ДОХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	тыс. руб.	1 029 913	1 129 706	1 191 605	105,5%	115,7%
3.1.	Доходы по перевозкам	тыс. руб.	749 151	831 045	883 934	106,4%	118,0%
	Перевозка пассажиров в дальнем следовании	тыс. руб.	690 536	756 198	811 248	107,3%	117,5%
	Перевозка пассажиров в пригородном сообщении	тыс. руб.	58 615	74 847	72 686	97,1%	124,0%
3.2.	Доходы по подсобно-вспомогательной деятельности	тыс. руб.	280 762	298 661	307 671	103,0%	109,6%
	в т.ч. сдача в аренду подвижного состава	тыс. руб.	206 633	221 659	222 905	100,6%	107,9%
	в т.ч. агентское вознаграждение	тыс. руб.	4 462	3 483	4 512	129,5%	101,1%
	в т.ч. продажа товаров	тыс. руб.	1 299	782	1 511	193,2%	116,3%
4.	РАСХОДЫ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	тыс. руб.	1 329 027	1 616 040	1 569 027	97,1%	118,1%
	Собственные расходы	тыс. руб.	907 411	1 123 839	1 074 802	95,6%	118,4%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	421 616	492 201	494 225	100,4%	117,2%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	тыс. руб.	29 369	44 809	43 463	97,0%	148,0%
	Текущий ремонт подвижного состава	тыс. руб.	2 688	4 139	4 420	106,8%	164,4%
	Использование инфраструктуры	тыс. руб.	147 203	159 967	162 079	101,3%	110,1%
	Аренда подвижного состава	тыс. руб.	47 290	53 770	55 516	103,2%	117,4%
	Управление и эксплуатация подвижного состава	тыс. руб.	187 868	211 694	219 234	103,6%	116,7%
	Прочие расходы	тыс. руб.	7 198	17 822	9 513	53,4%	132,2%
4.1.	Расходы по перевозкам	тыс. руб.	1 142 211	1 420 874	1 372 466	96,6%	120,2%
	Собственные расходы	тыс. руб.	747 114	959 318	909 089	94,8%	121,7%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	395 097	461 556	463 377	100,4%	117,3%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	тыс. руб.	29 369	41 882	40 312	96,3%	137,3%
	Текущий ремонт подвижного состава	тыс. руб.	2 688	4 139	4 420	106,8%	164,4%
	Использование инфраструктуры	тыс. руб.	146 867	159 821	161 803	101,2%	110,2%
	Аренда подвижного состава	тыс. руб.	42 339	50 037	50 396	100,7%	119,0%
	Управление и эксплуатация подвижного состава	тыс. руб.	167 845	196 956	198 300	100,7%	118,1%
	Прочие расходы	тыс. руб.	5 989	8 721	8 146	93,4%	136,0%
4.2.	Расходы по подсобно-вспомогательной деятельности, всего:	тыс. руб.	186 816	195 166	196 561	100,7%	105,2%
	в т.ч. сдача в аренду подвижного состава	тыс. руб.	130 772	137 286	144 888	105,5%	110,8%
	Собственные расходы	тыс. руб.	160 297	164 521	165 713	100,7%	103,4%
	Предъявленные расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	26 519	30 645	30 848	100,7%	116,3%
	Ремонт подвижного состава (КР, ДР, ТО-3)	тыс. руб.	0	2 927	3 151	107,7%	0,0%
	Текущий ремонт подвижного состава	тыс. руб.				0,0%	0,0%
	Использование инфраструктуры	тыс. руб.	336	146	276	189,0%	82,1%
	Аренда подвижного состава	тыс. руб.	4 951	3 733	5 120	137,2%	103,4%
	Управление и эксплуатация подвижного состава	тыс. руб.	20 023	14 738	20 934	142,0%	104,5%
	Прочие расходы	тыс. руб.	1 209	9 101	1 367	15,0%	113,1%
5	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	-299 114	-486 334	-377 422	77,6%	126,2%
6	Прочие доходы	тыс. руб.	740 392	811 662	824 773	101,6%	111,4%
6.1	в т.ч. субсидии	тыс. руб.	589 647	673 546	627 618	93,2%	106,4%
7	Прочие расходы	тыс. руб.	286 978	306 256	324 885	106,1%	113,2%
8	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	154 300	19 072	122 466	642,1%	79,4%
9	Налог на прибыль	тыс. руб.	31 327	17 073	21 898	128,3%	69,9%
9.1	в т.ч. текущий налог на прибыль	тыс. руб.	41 848	27 272	36 022	132,1%	86,1%
9.2	в т.ч. отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	-10 521	-10 199	-14 124	138,5%	134,2%
10	Прочее	тыс. руб.	-47	5 149	0,0%	-10955,3%	
11	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	123 020	1 999	95 419	4773,3%	22,4%

Основной целью деятельности Компании является получение прибыли, а также достижение максимальной эффективности и доступности услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в дальнем и пригородном сообщении для населения Сахалинской области. Рост прибыли формирует базу для дальнейшего экономического развития предприятия и укрепления его финансовых отношений с партнерами, создает условия для самофинансирования и решения проблем социального и материального поощрения персонала.

Доходы от перевозки пассажиров в дальнем следовании при плане 756 198 тыс. руб. составили 811 248 тыс. руб. или 107,3% (117,5% к уровню прошлого года).

Доходы от перевозки пассажиров в пригородном сообщении составили 72 686 тыс. руб. при плане 74 847 тыс. руб. или 97,1% (124,0% к уровню прошлого года).

Доходы по подсобно-вспомогательной деятельности при плане 298 661 тыс. руб. составили 307 671 тыс. руб. или 103,0% к плану (109,6% к уровню прошлого года). В т. ч. доходы от сдачи в аренду подвижного состава при плане 221 659 тыс. руб. составили 222 905 тыс. руб. или 100,6% к плану (107,9% к уровню прошлого года).

Расходы компании за 2023 год составили 1 569 027 тыс. руб. при плане 1 616 040 тыс. руб. или 97,1% к плану (за 2022 год 1 329 027 тыс. руб.) из них:

494 225 тыс. руб. – расходы по обязательствам перед ОАО «РЖД» как собственника предоставляемого подвижного состава и владельца инфраструктуры.

1 074 802 тыс. руб. - остальные расходы в т. ч. общепроизводственные 106 883 тыс. руб. и общехозяйственные 91 525 тыс. рублей, управленческие 171 657 тыс. руб., из них:

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменения к 2022 г.
Общепроизводственные в т. ч.:	106 506	106 883	377
ФОТ	44 007	44 538	531
Отчисления на соц. нужды	12 596	12 907	311
Материальные затраты	14 920	15 142	222
Амортизация	21 682	21 938	256
Прочие	13 301	12 358	(943)
Общехозяйственные в т.ч.:	81 473	91 525	10 052
ФОТ	37 191	38 313	1 122
Отчисления на соц. нужды	9 174	9 949	775
Материальные затраты	6 583	5 774	(809)
Амортизация	2 901	2 983	82
Прочие	25 624	34 506	8 882
Управленческие в т.ч.:	147 284	171 657	24 373
ФОТ	113 558	130 433	16 875
Отчисления на соц. нужды	30 002	36 596	6 594
Материальные затраты	1 116	1 091	(25)
Амортизация	638	147	(491)
Прочие	1 970	3 390	1 420

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 23.

Расшифровка строки 56500 Таблицы «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование	2022 г.	2023 г.	Изменения к 2022 г.
Прочие затраты в т. ч.:	432 682	521 410	88728
Аренда подвижного состава и прочего имущества	237 786	278 101	40 315
Предоставление услуг инфраструктуры	147 204	162 079	14 875
Агентские вознаграждения	3 645	6 210	2565
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	4 567	5 985	1418
Командировочные расходы	1 015	3 368	2353
Налоги (имущество, транспортный, госпошлина)	6 802	6 710	(92)
Услуги связи	1 380	1 444	64
Информационные услуги, расходы на приобретение и сопровождение программного обеспечения	11 603	32 968	21 365
Расходы на повышение квалификации и обучение персонала	1 952	2 515	563
Страхование имущества	1 639	1 795	156
Услуги охраны и пожарной безопасности	7228	12863	5 635
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	622	697	75
Иные расходы	7 239	6 675	(564)

Информация о прочих доходах и прочих расходах за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах, а также в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 23.

Чрезвычайных доходов и расходов у Общества в 2023г. нет, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

По итогам работы за 2023 год субсидии на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов как в дальнейшем следовании, так и в пригородном сообщении составляют 206 255 тыс. рублей и 421 363 тыс. рублей соответственно.

Прибыль до налогообложения по всем видам деятельности за 2023 год составила 122 466 тыс. рублей при плановом показателе 19 072 тыс. рублей.

Таким образом, по итогам 2023 года Компания получила чистую прибыль в размере 95 419 тыс. рублей (за 2022 год – 123 020 тыс. рублей).

Базовая прибыль на акцию составила 63,50 руб., при количестве обыкновенных акций 1 502 612 штук.

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

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

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о (расходах)/доходах по налогу на прибыль за отчетный период:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
<i>Прибыль / (убыток) до налогообложения</i>	122 466	154 300
<i>Налог на прибыль, рассчитанный, исходя из прибыли до налогообложения</i>	(24 493)	(30 860)
<i>Постоянный налоговый расход, иные эффекты, в том числе:</i>	(7 703)	(467)
Вознаграждения работников и социальные расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(2 853)	(2 897)
Непринимаемые расходы при создании резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений и прочих резервов	1 170	418
Прочие постоянные разницы	(6 020)	2 012
Налог на прибыль, отраженный в составе отчета о финансовых результатах	(32 196)	(31 327)

В таблице ниже представлена информация об изменении отложенного налога на прибыль за отчетный период по источникам возникновения налогооблагаемых и временных разниц:

Источник временных разниц	Сальдо на начало года	Корректировка входящего сальдо	Признано за период	Сальдо на отчетную дату
Итого ОНА	297 309	-	(20 987)	276 322
Обязательства по финансовой аренде (ФСБУ 25)	289 686	-	(24 112)	265 574
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-
Оценочные обязательства	7 623	-	3 125	10 748
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	-	-	-	-
Итого ОНО	(386 148)	-	35 112	(351 036)
Основные средства и НЗС	(89 561)	-	(6 529)	(96 090)
Права пользования активами (Аренда)	(278 877)	-	27 777	(251 100)
Долгосрочные активы к продаже	(15 663)	-	13 401	(2 262)
Прочие внеоборотные и оборотные активы	(2 047)	-	463	(1 584)
Итого отложенное налоговое обязательство (сальдировано)	(88 839)	-	14 125	(74 714)

4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

4.1. Государственная помощь и субсидии

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Государственная помощь в форме бюджетных средств признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов (денежных средств, иного имущества и т.п.).

Остаток бюджетных средств по счету учета целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов» и уменьшается по мере признания в отчетном периоде расходов (при отпуске материально-производственных запасов, при начислении амортизации по имуществу приобретенных за счет целевого финансирования и пр.).

Информация о наличии и движении государственной помощи за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 25.

Общество получает субсидии из федерального и регионального бюджетов на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в дальнем следовании и пригородном сообщении по Сахалинской области (в плацкартных и общих вагонах). Информация о полученных субсидиях представлена в Таблице «Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов» Приложения (пояснения) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно соглашению от 05.08.2023 г. № 109-1-2022-037/288-ПКС/22 в 2023 г. заключенному с Федеральным Агентством железнодорожного транспорта в 2023 г. АО «ПКС» предоставлена субсидия, на компенсацию недополученных доходов при перевозке пассажиров в дальнем следовании по регулируемым государством ценам и тарифам на общую сумму 206 255 тыс. руб.

В связи с изданием приказа ФАС России от 05.05.2023 № 269/23 «Об определении экономически обоснованного уровня тарифов на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в дальнем следовании в плацкартных и общих вагонах за 2022 год» Обществом произведен перерасчет за 2022 г. на общую сумму 25 258 тыс. руб. Денежные средства в сумме 25 258 тыс. руб. возвращены в федеральный бюджет 20 июня 2023 г.

Согласно соглашению от 27.01.2022 г. № 11/01/40-ПКС/22 заключенному с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области в 2023 г. АО «ПКС» предоставлена субсидия в целях возмещения недополученных доходов при перевозке пассажиров в пригородном сообщении на общую сумму 429 718 тыс. руб., из них 8 026 тыс. руб. возмещение недополученных доходов за 2022 г., 421 691 тыс. руб. – за 2023 г., 329 тыс. руб. подлежит возврату в областной бюджет Сахалинской области.

В результате сумма субсидии, учтенная в составе прочих доходов общества за 2023, составила 627 618 тыс. рублей. (2022 – 589 647 тыс. руб.)

4.2. Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.),

условных прав и обязательств, а также контроля за отдельными хозяйственными операциями и сохранностью объектов учета.

Информация о забалансовых счетах представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 24.

4.3. Информация о связанных сторонах

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

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ЛКС» на 31.12.2023

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Акционер (имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества)	28.12.2011	1. Приобретение товаров, работ, услуг; 2. Продажа товаров, работ, услуг; 3. Аренда имущества.
2	Нестерук Геннадий Михайлович	Член Совета директоров	05.06.2023	-
3	Фомичев Сергей Александрович	Член Совета директоров	05.06.2023	-
4	Ковалев Александр Витальевич	Член Совета директоров	05.06.2023	-
5	Скрипка Вячеслав Николаевич	Член Совета директоров	05.06.2023	-
6	Коростелева Анна Викторовна	Член Совета директоров	05.06.2023	-
7	Костыренко Дмитрий Алексеевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	02.05.2023	-

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

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Корпоративный университет РЖД»	107078, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 48	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
2	Акционерное общество «Издательский дом «Гудок»	105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр.3	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение товара, услуг
3	Акционерное общество «Торговый дом РЖД»	111033, г. Москва, ул. Волочаевская, вл.5, кор.3	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
4	Частное учреждение здравоохранения «Больница «РЖД-Медицина» города Южно-Сахалинск»	693012, г. Южно-Сахалинск, ул. Украинская, д.10	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
5	Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	1. Приобретение услуг; 2. Продажа услуг;
6	Акционерное общество «Пригородная пассажирская компания «Черноземье»	394043, г. Воронеж, ул. Ленина, 104-Б, нежилое встроенное помещение I В, лит.1А, оф.915	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
7	Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)	140402, Московская область, г. Коломна, ул. Октябрьской революции, д. 410	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
8	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта» (АО «ВНИИЖТ»)	129626, г. Москва, ул. 3-ья Мытищинская, д. 10	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
9	ООО «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем» (ООО «ОЦРВ»)	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.13	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
10	ООО «РЖД - Цифровые пассажирские решения»	123022, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.22, пом.10, 13	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.12.2011	Приобретение услуг
11	АО «Институт экономики и развития транспорта»	109029, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 24	Принадлежность к холдингу ОАО «РЖД»	28.11.2011	Приобретение услуг

В таблице приведен перечень лиц, с которыми у Общества есть какие-либо виды операций. Полный перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (ОАО «РЖД») что и Общество, приведен на официальном сайте ОАО «РЖД» (rzd.ru) во вкладке «Структура» - «Дочерние и зависимые общества».

Наиболее существенные операции и остатки задолженностей по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлены ниже:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023г.		Данные за 2022г.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023 (+ДЗ;-КЗ)	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2022 (+ДЗ;-КЗ)
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Приобретение товаров, работ, услуг	343 437	-430	296 130	-2 226
			1 830		7 647
	Продажа товаров, работ, услуг	156 345	-5	14 898	1983
			1709		
	Аренда имущества	339 322	72	289 921	0
			-547		-3400
	Получение денежных средств на увеличение чистых активов	2 752		2 197	

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023г.		Данные за 2022г.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023 (+ДЗ;-КЗ)	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2022 (+ДЗ;-КЗ)
Открытое акционерное общество «Издательский дом «Гудок»	Рассылка PDF –версии газеты	13	-1		-
	Размещение рекламно-информационного материала	58	-12	70	-13
Частное учреждение здравоохранения «Больница "РЖД-Медицина" города Южно-Сахалинск"	проведение медосмотров	5 278	-853	4 199	-550
Акционерное общество «Федеральная пассажирская компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	626	9	1 198	-5
	Продажа товаров, работ, услуг	1 177	877 - 484	1 033	29
Акционерное общество «Пригородная пассажирская компания «Черноземье»	оказание образовательных услуг	734		747	
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт железнодорожного транспорта»	оказание информационных услуг	210	- 53	194	-49
АО "ВНИИЖТ"	оказание информационных услуг	306	-153	306	-153
Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем»	оказание информационных услуг	7 470	-5 678	1 872	-936
ООО "РЖД - Цифровые пассажирские решения"	Приобретение товаров, работ, услуг	5 701	-2 333	3 781	- 427
			2 247		
АО "ИЭРТ"	Приобретение товаров, работ, услуг	18 000			
Филиал АО "Компания ТрансТелеКом"	Оказание услуг связи и интернета	431	-36	424	-36
АО "ТД РЖД"	Агентский договор на оказание услуг и приобретение ОС, ТМЦ	348 402	-174 375	7 517	-231

В 2023 году членам совета директоров выплачено вознаграждение в сумме 220 тыс. рублей с учетом страховых взносов в размере 51 тыс. рублей, не включая НДФЛ в размере 22 тыс. рублей (в 2022 году не выплачивалось), вознаграждение ревизионной комиссии 370 тыс. рублей с учетом страховых взносов в размере 85 тыс. рублей, не включая НДФЛ в размере 36 тыс. рублей (в 2022 году -170 тыс. рублей, 36 тыс. рублей, 17 тыс. рублей соответственно), компенсация расходов членам ревизионной комиссии в 2023 году на сумму 658 тыс. рублей с учетом страховых взносов 152 тыс. рублей, не включая НДФЛ в размере 66 тыс. рублей (в 2022 год - не производилась).

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер) в 2023 г. составил – 39 317 тыс. рублей с учетом страховых взносов в размере 6 965 тыс. рублей, не включая НДФЛ в размере 4 194 тыс. рублей (в 2022 году – 32 325 тыс. рублей, 6 061 тыс. рублей, 3 823 тыс. рублей соответственно).

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ПКС», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Общество оценивает риски хозяйственной деятельности, связанные с СВО как минимальные. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

4.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2023 существующих и потенциальных исков против Общества нет.

4.6. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 в составе Кредиторской задолженности отражены обеспечения обязательств и платежей, полученные на сумму 2 314 тыс. рублей – в обеспечение надлежащего исполнения условий проведения конкурсных торгов и договорных обязательств (на 31.12.2022 – 4 979 тыс. рублей).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные в виде банковских гарантий по состоянию на 31.12.2023 – 5 005 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 8 381 тыс. рублей).

В составе Дебиторской задолженности обеспечения обязательств и платежей, выданные на сумму 9 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 8 тыс. рублей).

В рамках исполнения обязательств по договору открытия невозобновляемой кредитной линии на приобретения пассажирских вагонов в 2020 году № 330-ПКС/20 от 30.10.2020г., с ПАО Сбербанк заключен договор залога № 52-ПКС/21 от 28.01.2021 года. Предметом залога являются приобретённые пассажирские вагоны в количестве 18 штук на сумму 335 938 тыс. рублей.

4.7. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

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

4.8. Планируемое развитие организации (неаудируемые данные)

Главными целями деятельности Компании является достижение максимальной эффективности и доступности услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в дальнем и пригородном сообщении для населения Сахалинской области.

В 2023 г. АО «ЛКС» совместно с Правительством Сахалинской области и Администрацией г. Южно-Сахалинска продолжает реализовываться программа по интеграции железнодорожного транспорта в городскую среду г. Южно-Сахалинска. В декабре 2022 года созданы 2 транспортно-пересадочных узла «Алых Роз», «Привокзальный» и внедрена функция единой платы за проезд в разных видах транспорта (автобус-поезд).

В рамках реализации проекта «Железная дорога как городской транспорт» произошло увеличение размеров пассажирского движения с 2 пар поездов курсирующих в 2022 году по рабочим дням на участке Южно-Сахалинск – Алые розы до 15 пар поездов ежедневно с февраля 2023 года.

В настоящее время продолжается работа по расширению маршрутной сети в рамках городской среды г. Южно-Сахалинск. Для реализации данной инициативы прорабатывается вопрос приобретения пассажирских вагонов. Финансирование проекта планируется осуществить за счет средств бюджета Сахалинской области и участия ОАО «РЖД» на паритетной основе.

4.8. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

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

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

В процессе работы компании возникает совокупность рисков, среди которых в качестве основных можно выделить следующие:

- риск отсутствия импортных запчастей и комплектующих, используемых при ТО и ТР подвижного состава;
- риск роста цен на товары и услуги, потребляемые АО «ПКС»;
- монополизация отдельных сегментов рынка;
- возможный отток пассажира из-за роста тарифа на перевозку пассажира в дальнем следовании.

Риски компании связаны с вероятностью потери финансовых ресурсов, в связи с изменением спроса на железнодорожные перевозки, снижением пассажирооборота вследствие увеличения стоимости проезда.

Также причиной финансового риска может послужить отсутствие полного возмещения из федерального и областного бюджетов потерь доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов и финансирования затрат на предоставление льгот отдельным категориям граждан (федеральные и региональные льготники) на фоне текущей финансово-экономической ситуации в стране.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. При оценке обесценения активов таких как запасы и расчеты с контрагентами, а также при формировании оценочных обязательств в отношении отпусков сотрудников и ежегодного вознаграждения, отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

В результате проведенного открытого аукциона в электронной форме №32097/ОАЭ-АО «ТД РЖД»/2023/Д на право заключения договора на оказание услуг по финансовой аренде (лизинг) пассажирских вагонов (протокол рассмотрения заявок от 20.12.2023 № 32097/ОАЭ-АО «ТД РЖД»/2023/Д/1) между Акционерным обществом «Пассажирская компания «Сахалин» и Акционерным обществом «Государственная транспортная лизинговая компания» заключен договор от 09.01.2024 №ДЛ 0923-001-К/2023 финансовой аренды (лизинга) железнодорожного подвижного состава: 6 вагонов пассажирских с местами для сидения и 2 вагонов пассажирских с местами для сидения со сроком действия – 180 месяцев, общая сумма платежей 1 493 976 тыс. рублей, в том числе НДС 248 996 тыс. рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 26 » января 2024 года

Костыренко Д.А.

Носова О.Н.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 4 листов
/ О.В. Агафонов