

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
АО «СЗПК»  
за 2022 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 «СЗППК»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СЗППК» (полное наименование: Акционерное общество «Северо-Западная пригородная пассажирская компания»; ОГРН 1067847492888; местонахождение: 190068, город Санкт-Петербург, пр-кт Римского-Корсакова, д. 47 литера А, помещ. 6-н), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 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 2022 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 «СЗППК» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

**Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (подраздел «Непрерывность деятельности»), в которых указано, что стоимость чистых активов Организации является отрицательной величиной, и у Организации имеются значительные убытки от обычной деятельности. Как отмечается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при



формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

**Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».**

Вопрос влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенным влиянием первого применения стандартов на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Организация приняла решения применить:

- альтернативный метод перехода на ФСБУ 6/2020 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом. Организация приняла решение в бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, но произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода;
- упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года Организация единовременно признала право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности произведен пересчет указанных показателей по состоянию на 31.12.2021;
- перспективный метод перехода на ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта без изменения сформированных данных бухгалтерского учета.

Эффект от применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» раскрыт в разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год:

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (подразделы 2. «Основные средства», 3. «Учет аренды», 14. «Изменения в учетной политике»),

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (подразделы 3. «Применение ФСБУ», 4. «Основные средства», 5. «Аренда», 13. «Финансовый результат»).

***Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита***

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- тестирование средств контроля процесса перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- тестирование средств контроля подготовки и сбора первичных документов для целей перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- анализ расчета справедливой стоимости прав пользования активами, включая проверку применяемых Организацией допущения и методы оценки (выборочно);
- тестирование средств контроля Организации за проведением тестов на обесценение основных средств и капитальных вложений, а также активов в форме права пользования



Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

### **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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,  
действует от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 29.04.2022  
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких  
Елена Владимировна

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов  
Константин Константинович

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 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

09 февраля 2023 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	<b>АО "СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ПРИГОРОДНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ"</b>	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении</b>	по ОКПО	79799733	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7839330845	
Непубличные акционерные общества	<b>Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации</b>	по	49.31	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	43
		по ОКЕИ	384	
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
<b>197022, Санкт-Петербург г, пр-кт Римского-Корсакого,47 лит. А</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		X	ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
<b>Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7729744770	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1137746561787	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.1.1, 1.2 табличных пояснений	Нематериальные активы	1110	0	0	20
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
текст стр.22-23, 25-26 п.2.1,2.2 табличных пояснений	Основные средства	1150	1 229 605	1 322 138	1 366 086
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
текст стр.33-34 текст стр.24,26, п.14 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	74 413	145 145	234 199
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 651 755	2 676 697	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 955 773</b>	<b>4 143 980</b>	<b>1 600 305</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.5.1 табличных пояснений	Запасы	1210	22 497	18 416	35 390
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	315	11
текст стр.30-31, п.6.1, 6.2 табличных пояснений	Дебиторская задолженность	1230	798 978	1 120 436	1 839 646
	В том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после	1231	209 460	258 670	462 585
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)				
	покупатели и заказчики за перевозки				
	авансы выданные		55 434	65 687	462 585
	прочая задолженность		154 026	192 983	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	589 518	861 766	1 377 061
	в том числе: покупатели и заказчики (кроме перевозок)		3 569	410	466
	покупатели и заказчики за перевозки		132 547	95 440	72 234



	авансы выданные		15 564	57485	548 515
текст стр. 32-33	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение		387 494	649 405	452 353
	прочая задолженность		50 344	59 026	303 493
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	1 000 000
текст стр.27-30	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 610 541	1 110 437	652 722
текст стр.30	Прочие оборотные активы	1260	3 187	2 637	3 224
	Итого по разделу II	1200	2 435 203	2 252 241	3 530 993
	<b>БАЛАНС</b>	1600	6 390 976	6 396 221	5 131 298



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
текст стр.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320		-	-
текст стр.35-36	Переоценка внеоборотных активов	1340	129 441	127 048	132 362
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350		-	-
текст стр.2-3 п.12 табличных пояснений	Резервный капитал	1360	5	5	5
текст стр.22-25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(615 260)	(1 014 731)	(1 330 289)
текст стр.36-37	Итого по разделу III	1300	(485 714)	(887 578)	(1 197 822)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410		-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420		-	-
	Оценочные обязательства	1430		-	-
текст стр.24- 25,27, 31-32, п.6-3 табличных пояснений	Прочие обязательства	1450	6 146 193	6 354 270	4 629 100
	Итого по разделу IV	1400	6 146 193	6 354 270	4 629 100
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	-	666 685
текст стр.31-32, п.6-3 табличных пояснений	Кредиторская задолженность	1520	366 079	589 917	808 592
	В том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	241 921	201 052	359 758
	персонал организации по оплате труда	1522	60 868	50 107	50 282
текст стр. 32-33	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	1523	37 472	38 447	33 190
	авансы полученные (кроме перевозок)	1524	5	2 943	0
	авансы полученные за перевозки	1525	2 848	549	785
	акционеры по выплате доходов	1526			
	прочая задолженность	1529	22 965	296 819	364 577
	Доходы будущих периодов	1530		-	-
текст стр.70 п.13 табличных пояснений	Оценочные обязательства	1540	77 685	68 483	61 800
текст стр.24- 25,27 п.6-3 табличных пояснений	Прочие обязательства	1550	286 733	271 129	162 943
	Итого по разделу V	1500	730 497	929 529	1 700 020
	<b>БАЛАНС</b>	1700	6 390 976	6 396 221	5 131 298

Руководитель

(подпись)

МИРОН АРТЕМ СЕРГЕЕВИЧ

(информация о подписи)



07 февраля 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация АО "СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ПРИГОРОДНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества** / Смешанная российская  
собственность с долями  
федеральной собственности  
и собственности субъектов  
Российской Федерации

Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	31	12	2022
ИНН	79799733		
по ОКВЭД 2	7839330845		
по ОКФС / ОКФС	49.31		
по ОКЕИ	12267	43	
	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Текст стр.14-16	Выручка	2110	8 628 377	7 495 227
Текст стр.18-19 п.7 табличных пояснений	Себестоимость продаж	2120	(8 129 530)	(7 722 905)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	498 847	(227 678)
	Коммерческие расходы	2210		(3)
Текст стр.69	Управленческие расходы	2220	(378 836)	(322 368)
Текст стр.34	Прибыль (убыток) от продаж	2200	120 011	(550 049)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
Текст стр.16-18	Проценты к получению	2320	96 583	45 899
Текст стр.20-22	Проценты к уплате	2330	(165 585)	(4 943)
Текст стр.16-18	Прочие доходы	2340	528 999	678 714
Текст стр.20-22	Прочие расходы	2350	(111 317)	(107 144)
Текст стр.34	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	468 691	62 477
Текст стр.34	Налог на прибыль	2410	(113 488)	(26 028)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(51 077)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(62 411)	(26 028)
	Прочее	2460	(293)	(199)
Текст стр.34	Чистая прибыль (убыток)	2400	354 910	36 250



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
текст стр.34-35	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	54 981	336 821
текст стр.34-35	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(8 027)	(62 827)
текст стр.34-35	Совокупный финансовый результат периода	2500	401 864	310 244
текст стр.35	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4 019	3 102
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель


МИРОН АРТЕМ  
СЕРГЕЕВИЧ

(подпись)

07 февраля 2023 г.





Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
2022	
79799733	
ИНН	
7839330845	
по ОКВЭД 2	
49.31	
12267	
43	
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО "СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ПРИГОРОДНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность сухопутного пассажирского транспорта:**

внутригородские и пригородные перевозки пассажиров

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / Смешанная российская собственность с

долями федеральной собственности и

собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс.рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	132362	5	(1330289)	(1197822)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	315558	315558
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	36250	36250
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	9851	9851
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
пересчет по ФСБУ 25/18	3217	-	-	-	-	269457	269457
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5314)	-	-	(5314)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(5314)	X	-	(5314)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	0	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	0	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	100	-	127048	5	(1014731)	(887578)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2393	-	399 471	401 864
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	354 910	354 910
переоценка имущества	3312	X	X	2393	X	1 037	3 430
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
Увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
пересчет по ФСБУ 6/20	3317	-	-	-	-	43 524	43 524
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	129441	5	(615 260)	(485 714)

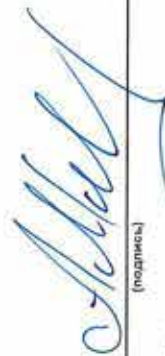


**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	(1330289)	36250	9851	(1284188)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	269457	-	269457
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1330289)	305707	9851	(1014731)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1330289)	36250	9851	(1284188)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	269457	-	269457
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1330289)	305707	9851	(1014731)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(485714)	(887 578)	(1197822)



Руководитель

(подпись)

07 февраля 2023

МИРОН АРТЕМ СЕРГЕЕВИЧ

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **АО "СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ ПРИГОРОДНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКOPФ / OKPC

по ОКЕИ

<b>Коды</b>	
0710006	
31.12.2021	
79799733	
7839330845	
49.31	
12267/43	
384	

Единица измерения: в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 436 184	8 428 205
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 621 655	7 777 045
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
	4114	0	0
прочие поступления	4119	814 529	651 160
Платежи - всего	4120	(8 761 030)	(7 725 623)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 404 225)	(5 538 306)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 718 304)	(1 503 678)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 943)
налога на прибыль организаций	4124	(71 020)	-
	4125	0	-
прочие платежи	4129	(567 481)	(678 696)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	675 154	702 582
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 953 293	2 380 550
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 860 000	2 335 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	93 293	45 550
	4215	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(9 931 186)	(1 650 163)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(71 186)	(315 163)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 860 000)	(1 335 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	-
	4225	0	-
прочие платежи	4229	0	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22 107	730 387



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(362 741)	(975 254)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(632 119)
аренда	4324	(197 157)	(343 135)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(197 157)	(975 254)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	500 104	457 715
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 110 437	652 722
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 610 541	1 110 437
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



МИРОН АРТЕМ СЕРГЕЕВИЧ

(расшифровка подписи)

07 февраля 2023

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 31 декабря 20 22 г.

отчетный период

АО "Северо-Западная пассажирская компания"

Организация: Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: деятельность сухопутного пассажирского транспорта; внутригородские и пригородные перевозки пассажиров  
 Организация: действительность: Сухопутного пассажирского транспорта; внутригородские и пригородные перевозки пассажиров  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью  
 Российский Федерация (включая Ингушетию, Ас-Сети, Чеченскую Республику, Дагестан, Ингушетию, Кабардино-Балкарию, Карачаево-Черкесию, Краснодарский край, Республику Адыгея, Республику Алтай, Республику Башкортостан, Республику Бурятия, Республику Дагестан, Республику Ингушетия, Республику Иркутск, Республику Калмыкия, Республику Карачаево-Черкесия, Республику Коми, Республику Крым, Республику Магadanскую область, Республику Марий Эл, Республику Мордовия, Республику Саха (Якутия), Республику Северная Осетия-Алания, Республику Татарстан, Республику Тыва, Республику Хакасия, Чеченскую Республику, Чувашскую Республику, Ярославскую область, города федерального значения Москва, Санкт-Петербург, Севастополь)  
 Единица измерения: руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	31.12.2022
по ОКВЭД 1	77797733
по ОКВЭД 2	783030445
по ОКФС	49.31
по ОКФС	12267
по ОКФС	43
	384



1. МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЕРАТИВНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НОУОР)

1.1. Материальные активы и денежные средства по управлению активами

Наименование показателя	Код	Период	По состоянию на:					По состоянию на:							
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Положительно сбалансированные активы по фактическим значениям	310-00	за 2022г.		11 740	(11 740)			9 467			2 273			2 273	
в том числе:	31100	за 2021г.		11 938	(11 938)			198			1 740			1 740	(11 740)
в том числе:	51011	за 2021г.													
в том числе:	51111	за 2021г.													
в том числе:	51012	за 2021г.		11 740	(11 740)			9 467			2 273			2 273	(2 273)
в том числе:	51112	за 2021г.		11 740	(11 740)						1 1740			1 1740	(11 740)
в том числе:	51013	за 2021г.													
в том числе:	51113	за 2021г.													
в том числе:	51014	за 2021г.													
в том числе:	51114	за 2021г.													
в том числе:	51015	за 2022г.			0										
в том числе:	51115	за 2022г.													
в том числе:	51019	за 2021г.		108	(108)			108							
в том числе:	51119	за 2021г.													
в том числе:	31020	за 2021г.													
в том числе:	31120	за 2021г.													
в том числе:	31021	за 2021г.													
в том числе:	31121	за 2021г.													
в том числе:	31022	за 2021г.													
в том числе:	31122	за 2021г.													
в том числе:	31023	за 2021г.													
в том числе:	31123	за 2021г.													
в том числе:	31024	за 2021г.													
в том числе:	31124	за 2021г.													
в том числе:	31025	за 2021г.													
в том числе:	31125	за 2021г.													
в том числе:	31026	за 2021г.													
в том числе:	31126	за 2021г.													
в том числе:	31027	за 2021г.													
в том числе:	31127	за 2021г.													
в том числе:	31028	за 2021г.													
в том числе:	31128	за 2021г.													
в том числе:	31029	за 2021г.													
в том числе:	31129	за 2021г.													
в том числе:	31030	за 2021г.													
в том числе:	31130	за 2021г.													
в том числе:	31031	за 2021г.													
в том числе:	31131	за 2021г.													
в том числе:	31032	за 2021г.													
в том числе:	31132	за 2021г.													
в том числе:	31033	за 2021г.													
в том числе:	31133	за 2021г.													
в том числе:	31034	за 2021г.													
в том числе:	31134	за 2021г.													
в том числе:	31035	за 2021г.													
в том числе:	31135	за 2021г.													
в том числе:	31036	за 2021г.													
в том числе:	31136	за 2021г.													
в том числе:	31037	за 2021г.													
в том числе:	31137	за 2021г.													
в том числе:	31038	за 2021г.													
в том числе:	31138	за 2021г.													
в том числе:	31039	за 2021г.													
в том числе:	31139	за 2021г.													
в том числе:	31040	за 2021г.													
в том числе:	31140	за 2021г.													
в том числе:	31041	за 2021г.													
в том числе:	31141	за 2021г.													
в том числе:	31042	за 2021г.													
в том числе:	31142	за 2021г.													
в том числе:	31043	за 2021г.													
в том числе:	31143	за 2021г.													
в том числе:	31044	за 2021г.													
в том числе:	31144	за 2021г.													
в том числе:	31045	за 2021г.													
в том числе:	31145	за 2021г.													
в том числе:	31046	за 2021г.													
в том числе:	31146	за 2021г.													
в том числе:	31047	за 2021г.													
в том числе:	31147	за 2021г.													
в том числе:	31048	за 2021г.													
в том числе:	31148	за 2021г.													
в том числе:	31049	за 2021г.													
в том числе:	31149	за 2021г.													
в том числе:	31050	за 2021г.													
в том числе:	31150	за 2021г.													
в том числе:	31051	за 2021г.													
в том числе:	31151	за 2021г.													
в том числе:	31052	за 2021г.													
в том числе:	31152	за 2021г.													
в том числе:	31053	за 2021г.													
в том числе:	31153	за 2021г.													
в том числе:	31054	за 2021г.													
в том числе:	31154	за 2021г.													
в том числе:	31055	за 2021г.													
в том числе:	31155	за 2021г.													
в том числе:	31056	за 2021г.													
в том числе:	31156	за 2021г.													
в том числе:	31057	за 2021г.													
в том числе:	31157	за 2021г.													
в том числе:	31058	за 2021г.													
в том числе:	31158	за 2021г.													
в том числе:	31059	за 2021г.													
в том числе:	31159	за 2021г.													
в том числе:	31060	за 2021г.													
в том числе:	31160	за 2021г.													
в том числе:	31061	за 2021г.													
в том числе:	31161	за 2021г.													
в том числе:	31062	за 2021г.													
в том числе:	31162	за 2021г.													
в том числе:	31063	за 2021г.													
в том числе:	31163	за 2021г.													
в том числе:	31064	за 2021г.													
в том числе:	31164	за 2021г.													
в том числе:	31065	за 2021г.													
в том числе:	31165	за 2021г.													
в том числе:	31066	за 2021г.													
в том числе:	31166	за 2021г.													
в том числе:	31067	за 2021г.													
в том числе:	31167	за 2021г.													
в том числе:	31068	за 2021г.													
в том числе:	31168	за 2021г.													
в том числе:	31069	за 2021г.													





1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На конец года	Изменения за период			На конец периода
				получено	отчислено на расходы	убыток (отрицательно)	
	2	3	4	5	6	7	8
Запатентовано НИОКР	31400	на 20					
	31410	на 20					
Несертифицированные НИОКР	31450	на 20					
	31460	на 20					

1.5. Задолженность НИОКР на конец отчетного периода

Наименование показателя	Код	Период	Сумма на прочие расходы
	2	3	4
НИОКР - всего	51500	на 20	
	51510	на 20	

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА  
2.1. Изменение в балансовую стоимость средств

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года		приобретено	на конец года		на конец периода		на конец периода		
			баланс	переоценка		баланс	переоценка	баланс	переоценка			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Земля	52001	за 2022г.	533 425	(139 992)	1 876			209 570			555 161	(168 660)
	52101	за 2021г.	535 872	(139 847)	3 551			19 190			555 635	(179 047)
Свердловская область	52002	за 2022г.	70 828	(17 267)	0		1 735	0 303			70 828	(18 315)
	52102	за 2021г.	70 828	(11 441)	0			0 333			70 828	(18 776)
Московская область	52003	за 2022г.	1 191 492	(690 746)	34 180		9 676	(120 588)			( 215 996)	(851 659)
	52103	за 2021г.	1 170 208	(761 184)	183 788		131 095	(127 857)			( 215 996)	(775 847)
Тульская область	52004	за 2022г.	1 222 273	(922 193)	0			(47 813)			1 229 873	(970 065)
	52104	за 2021г.	1 344 711	(880 672)	7 258		17 666	(69 559)			1 229 873	(918 045)
Промышленный и жилищно-коммунальный сектор	52005	за 2022г.										
	52105	за 2021г.										
Муниципальные предприятия	52008	за 2022г.	2 125	(163)	0			( 691)			2 125	( 214)
	52108	за 2021г.	2 125	( 271)	0			( 268)			2 125	(163)
Участие в уставном капитале организаций	52009	за 2022г.	150								150	
	52109	за 2021г.	150								150	
Прочие средства	52011	за 2022г.	7 382	(4 050)			117	( 673)			7 382	( 5 920)
	52111	за 2021г.	6 552	(4 438)	21 212			( 4 073)			27 832	( 6 340)
Итого	52000	за 2022г.	3 864 878	(1 773 937)	45 856		11 528	(24 090)			3 879 620	(2 015 297)
	52100	за 2021г.	3 638 441	(1 758 069)	164 841		134 765	(215 583)			3 879 620	( 819 189)
Неамортизируемые нематериальные активы	52005	за 2022г.	96 170		104 531						101 101	
	52105	за 2021г.	96 170								96 170	
Всего	52000	за 2022г.	3 181 848	(1 773 937)	160 389		11 528	(24 090)			3 176 082	(1 846 189)
	52100	за 2021г.	3 134 155	(1 758 069)	833 821		134 765	(215 813)			3 171 327	( 846 189)



Итого по периодам: 1 полугодие 2019 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступить	Убыль и отток (убыль, отток и материальные потери)	на конец периода		изменения по сравнению с началом периода	на конец периода	
			на начало года	на конец года			на начало периода	на конец периода		на начало периода	на конец периода
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Земля	52101	за 2019г.									
Сторожили и лесостроительный участки	52101	за 2019г.									
Земельные участки	52102	за 2019г.									
Минеральные ресурсы	52103	за 2019г.									
Минеральные ресурсы	52103	за 2019г.									
Образовательные учреждения	52104	за 2019г.									
Образовательные учреждения	52104	за 2019г.									
Производственный и хозяйственный инвентарь	52105	за 2019г.									
Производственный и хозяйственный инвентарь	52105	за 2019г.									
Минеральные ресурсы	52106	за 2019г.									
Минеральные ресурсы	52106	за 2019г.									
Земельные участки и объекты	52107	за 2019г.									
Земельные участки и объекты	52107	за 2019г.									
Другие объекты	52108	за 2019г.									
Другие объекты	52108	за 2019г.									
Прочие объекты	52111	за 2019г.									
Прочие объекты	52111	за 2019г.									
Итого	52100	за 2019г.									
Итого	52100	за 2019г.									
Резервные капиталы и резервы	53105	за 2019г.									
Резервные капиталы и резервы	53105	за 2019г.									
Итого	53100	за 2019г.									
Итого	53100	за 2019г.									

4.3. Балансы (остатки) стоимости основных средств

Группировка показателя	Код	на 31 января 2019г.		на 31 января 2020г.	
		3	4	5	6
Земля	52101		424 982		451 025
Сторожили и лесостроительный участки	52101		388 431		39 387
Земельные участки	52102		44 624		413 110
Минеральные ресурсы	52103		414 530		154 019
Минеральные ресурсы	52103		311 378		
Образовательные учреждения	52104				
Образовательные учреждения	52104				
Производственный и хозяйственный инвентарь	52105		1 980		2 948
Производственный и хозяйственный инвентарь	52105		1 971		
Минеральные ресурсы	52106				146
Минеральные ресурсы	52106		136		
Земельные участки и объекты	52107				1 824
Земельные участки и объекты	52107		17 624		
Другие объекты	52111		1 232 768		1 280 572
Другие объекты	52111		1 232 768		
Итого	52100		1 677 382		85 514
Итого	52100		1 232 768		1 280 572
Итого	53100		1 333 138		1 266 666
Итого	53100		1 333 138		1 266 666

Таблица (дальше) - стоимость основных средств (фактически)

Наименование имущества	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		3	4	5
Учета в составе доходных инвестиций и материальных ценностей				
Здания	52381			
Современные и перспективные устройства	52382			
Материалы, оборудование	52383			
Дорожные средства	52384			
Противопожарный и противопожарный инвентарь	52385			
Материалы, материалы	52386			
Земельные участки в области	52387			
Инструментальные средства	52388			
Прочие нематериальные средства	52389			
Итого	52390			
Нематериальные материалы и материальные ценности	52391			
Всего	52400			



2.3. Изменение стоимости основных средств

Показатели индикаторов	3кв. 2021г.		3кв. 2020г.	
	1	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате допurchases, дооборудования, реконструкции		57650	1 676	1 833
в том числе:				
основных средств (без учета допurchases объектов в первоначальном признании)		57650	1 676	1 833
допurchases объектов в первоначальном признании				
Уменьшение стоимости основных средств в результате выбытия объектов		57705		
в том числе:				
основных объектов (без учета выбытия объектов в первоначальном признании)		52719		
допurchases объектов в первоначальном признании		52750		











Наклад и движение финансовых активов компании (бюджетное)

Инициативные показатели	Код	Служба	На начало года		6	в течение года		7	на конец года		перенесены на следующий год			в конце периода		
			прирост/убыток			на конец периода			на начало периода		10	11	12	13	14	15
			начало периода	конец периода		начало периода	конец периода									
Классификация: бюджетные ассигнования																
Платежи в уставные (основные) капиталы других организаций	51051	млн руб.														
в том числе:	51151	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	52051	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53151	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53151	млн руб.														
Государственные и муниципальные контракты	53052	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53152	млн руб.														
Платежи бюджетам других регионов	53053	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53153	млн руб.														
Предоставление займов	53054	млн руб.			19 585 000											
доходы от продажи государственного имущества	53154	млн руб.			3 115 000											
Доходы от продажи государственного имущества	53055	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53155	млн руб.														
Доходы от продажи государственного имущества	53056	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53156	млн руб.														
Прочие финансовые результаты	53057	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53157	млн руб.														
Итого	53059	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53159	млн руб.														
Всего	53060	млн руб.														
доходы от продажи государственного имущества	53160	млн руб.														
														1 505 000	0	
														800 000	0	

3.2. Исполнение обязательств финансово-кредитной организации

Наименование обязательств	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
Векселя в уставном (складочном) капитале других организаций	53101									
в том числе:										
депозиты банков	53201а									
заемщики субъектов Российской Федерации	53201б									
иные юридические и физические лица	53202									
Депозиты банков	53203		1 525 000			800 000			1 000 000	
Депозиты физических лиц	53204									
Депозиты юридических лиц	53205									
Депозиты иностранных юридических лиц	53206									
Депозиты иностранных физических лиц	53207									
Депозиты иностранных юридических лиц	53208		1 525 000			800 000			1 000 000	
Итого:										
в том числе:										
финансовые организации, до которых осуществляется контроль финансовой организации	53209									
финансовые организации, до которых не осуществляется контроль финансовой организации	53206									
в том числе:										
финансовые организации, до которых не осуществляется контроль финансовой организации	53206		1 525 000			800 000			1 000 000	
Итого:										







6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ  
6.1. Валютная стоимость дебиторской задолженности

Действующая позиция	Код	2022 г.			2021 г.			2020 г.		
		дебто-срочная	кредито-срочная	иное	дебто-срочная	кредито-срочная	иное	дебто-срочная	кредито-срочная	иное
		6	7	8	9	10	11	12	13	14
Дебиторская задолженность	2									
Дебиторская задолженность (включая дебиторскую задолженность по договору поручения)	55100	3 569		3 569	410		410	466		466
в том числе:										
решения по ликвидации общества	55110									
претензии к обществу реинвесторам	55120									
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130									
исполнительские работы	55140									
иное										
кредиты жилищно-коммунального хозяйства	55141			2 569			410	466		466
в том числе:										
по договорам поручения	55151									
по договорам поручения (за исключением дебиторской задолженности)	55152		3 344	3 344						
дебиторская задолженность	55153									
счета в иностранной валюте и счета в рублях	55154									
иные счета	55155									
иностранная валюта	55156	0		0	0		0	0		0
иные валюты	55157	204		204	210		410	466		466
иностранная валюта в иностранной валюте	55158	132 547		132 547	95 440		95 440	72 234		72 234
иные валюты	55181									
иные валюты	55182									
иные валюты	55183									
иные валюты	55184									
иные валюты	55185									
иные валюты	55186	132 547		132 547	95 440		95 440	72 234		72 234

Естественная стоимость, дебиторской задолженности (исключая)

Наименование показателя	Код	на 31 января 2022 г.			на 31 января 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.		
		займ-срочная	прочно-срочная	иссто	займ-срочная	прочно-срочная	иссто	займ-срочная	прочно-срочная	иссто
Долгил выданы:	55100	55 434	15 564	70 998	65 687	123 172	467 285	548 516	1 011 100	
Созданные совместно и обслуживаемые:	55100	x	2	2	x	2	x	16 496	16 496	
в том числе:										
акции:	55201	x	0	0	x	0	x	16 494	16 494	
ценные бумаги:	55202	x	2	2	x	2	x	2	2	
Налоги и сборы:	55210	x	387 492	387 492	x	649 403	x	429 857	429 857	
в том числе:										
федеральный бюджет:	55201	x	370 540	370 540	x	640 399	x	433 853	433 853	
в том числе:										
иные:	55221	x	16 952	16 952	x	9 004	x	9 004	9 004	
иные, дочерние:	55222	x	270 540	270 540	x	649 399	x	433 853	433 853	
иные, дочерние:	55223	x	270 540	270 540	x	649 399	x	433 853	433 853	
расширенные Л. местные бюджеты:	55220	x	2	2	x	2	x	2	2	
в том числе:										
иные:	55251	x	88	88	x	4	x	4	4	
иные, дочерние:	55252	x	88	88	x	4	x	4	4	
иные, дочерние:	55253	x	88	88	x	4	x	4	4	
иные, дочерние:	55254	x	88	88	x	4	x	4	4	
Прочие операции с поручителем и поручителем:	55255	x	88	88	x	4	x	4	4	
иные:	55256	x	88	88	x	4	x	4	4	
Прочие задолженности:	55000	154 025	69 289	284 315	191 783	253 213	462 285	303 247	303 247	
в том числе:										
Житие в оборотных активах:	55001	209 469	889 518	798 978	258 670	861 766	1 178 436	1 377 041	1 839 646	
в том числе:										
Активы связанные со взаиморасчетными операциями:	55001									
Премии от продажи ценных бумаг:	55002									
иные:	55003									
Итого:		209 469	889 518	798 978	258 670	1 120 436	462 285	1 377 041	1 839 646	



Засчитываемые показатели	Код	Справочник		По 31 декабря 2020 г.	По 31 декабря 2021 г.	По 31 декабря 2020 г.
		3	4			
Денежная задолженность департаментов и территориальных обществ	53110					
в том числе:						
- депозиты	53111					
- кредиты	53112					
Прочие денежные обязательства	53300					
в том числе:						
- задолженность по кредитам (займам, ссудам)	53321					
- задолженность по займам (ссудам, кредитам)	53322					
- прочие обязательства	53323					
- обязательства по договорам купли-продажи	53324					
- обязательства по договорам аренды	53325					
- прочие обязательства с поручителями и залогодателями	53326					
Итого	53317					
Итого задолженность	53319					

6.2. Форма по сметным данным

Наименование работ	Код	Период	Согласный расцен	Исполнительный расцен	Исполнительный расцен
	3	3	4	5	6
	3	3	4	5	6
	3	3	4	5	6
Покраска в металлик (кроме леренок)	55410	30.20			
	55510	30.20			
в том числе:					
ремонт подложки потолка	55415	30.20			
	55515	30.20			
срочность объектов инфраструктуры	55420	30.20			
	55520	30.20			
многофункциональные и многоквартирные работы	55425	30.20			
	55525	30.20			
услуги общедомовый фонд	55430	30.20			
	55530	30.20			
из них:					
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	30.20			
	55531	30.20			
прочие услуги	55440	30.20			
	55540	30.20			
в том числе:					
перелазы и вертикальный монтаж	55441	30.20			
	55541	30.20			
проемные шторы	55442	30.20			
	55542	30.20			
железные лестницы	55443	30.20			
	55543	30.20			
оборуд и монтаж, токар и прочие обработки, шлифовка	55444	30.20			
	55544	30.20			
прочие работы	55445	30.20			
	55545	30.20			
монтажные работы и окантовка углов	55446	30.20			
	55546	30.20			
прочие	55449	30.20			
	55549	30.20			









Исполнитель показателей		Справочник			
		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		1	3	4	5
Бюджетная деятельность					
Бюджетная деятельность	55910				
Процедуры управления персоналом	55700				
в том числе:					
оказание услуг	55702				
оказание услуг	55924				
оказание услуг в области	55925				
оказание услуг в области	55927				
оказание услуг в области	55928				
оказание услуг в области	55929				
прочая деятельность	55900				



7. РАСХОДЫ ПО ОБЪЕМНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование расходов	Код	За 2022г.		За 2021г.	
		3	4	3	4
Муниципальные затраты	50100	834 582	566 402		
в том числе:					
закупочная деятельность	50111	6 763	6 146		
материалы	50112		1 894		
расходы на коммунальные услуги	50114	178 210	108 400		
расходы на оплату труда	50200	521 859	450 032		
оплата коммунальных услуг	50209	1 345 047	1 173 308		
амортизация	56400	392 068	248 273		
прочие затраты	56500	342 242	209 966		
Итого по разделу	56600	5 784 659	5 727 692		
Субсидии на выполнение	56603	8 297 628	8 844 171		
Всего	56700	142	205		
		8 597 790	8 845 278		

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование расходов	Код	За 2022г.		За 2021г.	
		3	4	3	4
	1				
	56801				
	56802				
	56803				
	56804				
	56805				
	56806				
	56808				
	56809				
	56810				
	56812				
	56813				
	56814				
	56815				



Ю. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛОМОНИЦА

Наименование показателя	Код	Период	За 2021 г.		Исполнено	На конец периода
			3	4		
На текущие расходы	59011	за 2021 г.	Средства федерального, регионального, муниципальных бюджетов			
	59011	за 2022 г.	0	0	030 3303	0
На выплаты по договорным отношениям	59012	за 2021 г.			497 952	0
	59012	за 2022 г.				
Итого	59013	за 2021 г.				
	59013	за 2022 г.				
На закупные расходы	59021	за 2021 г.	Средства областного бюджета		843	0
	59021	за 2022 г.			942	
На выплаты по договорным отношениям	59022	за 2021 г.				
	59022	за 2022 г.				
Итого	59023	за 2021 г.				
	59023	за 2022 г.				
Всего	59000	за 2021 г.			621 141	0
	59000	за 2022 г.			603 894	0

II. КОМПЕНСАЦИЯ СВЯЗАННЫМ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2022 г.	
	2	3	2	3
Субсидии бюджетам	59210			
Выплаты по договорам и другим соглашениям	59220			
Прочие выплаты бюджетам и государственным учреждениям	59230		497 652	
Другие выплаты по договорам	59240			
Другие субсидии бюджетам и государственным учреждениям	59250			
Всего	59200			





**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах**

**АО «Северо-Западная пригородная  
пассажирская компания»**

**за 2022 г.**

*Дата составления: 07 февраля 2023 г.*

Санкт-Петербург

## I. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ И ИНЫЕ ПРАВОУСТАНОВЛИВАЮЩИЕ ДОКУМЕНТЫ

### 1. Информация об организации

**Полное фирменное наименование:** Акционерное общество «Северо-Западная пригородная пассажирская компания».

**Сокращенное наименование организации:** АО «СЗППК».

**Местонахождение и почтовый адрес организации:** 190068, г. Санкт-Петербург  
Вн.тер.г. Муниципальный округ Коломна, пр-кт Римского-Корсакова пр., д. 47, Литера А,  
помещение 6-Н

Идентификационный номер налогоплательщика 7839330845.

Код причины постановки на учет 783801001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1067847492888 от 10.03.2006г.

Лицензия на осуществление перевозки пассажиров и багажа железнодорожным транспортом серия ИП №7807537 от 26.06.2018 г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров серия МР-2№ 003962 от 24.05.2021г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Уставный капитал АО «СЗППК» составляет 100 000,00 руб.

Правовое положение АО «СЗППК» (далее – Общество, АО «СЗППК»), порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «СЗППК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Органами управления АО «СЗППК» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

### 2. Основные сведения о размещенных ценных бумагах

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000,00 руб. каждая в количестве 100 штук на общую сумму по номинальной стоимости 100 000,00 руб.

Акции распределены между акционерами следующим образом:

Таблица № 1

Наименование учредителя	Доля акций (%)	Доля акций (руб.)
ОАО «Российские железные дороги»	74	74 000,0
Город федерального значения - Санкт-Петербург, представленный Комитетом по управлению городским имуществом	26	26 000,0
<b>ИТОГО</b>	<b>100,0</b>	<b>100 000,0</b>

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

### **Сведения о регистраторе**

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол №14/2012 от 28.03.2012 г.) утвержден Регистратор - Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг АО «СЗППК» на основании договора 32-12/99-ВР от 27 июня 2012 года.

### **3. Виды деятельности**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- перевозка населения по разовым и абонементным железнодорожным билетам в пригородном сообщении;
- перевозка ручной клади в пригородных поездах железнодорожного транспорта;
- организация групповой перевозки пассажиров;
- оформление проездных билетов и сборов;
- перевозка железнодорожников, федеральных льготников, региональных льготников, студентов и школьников, военнослужащих;
- информационные услуги;
- право торговли в поездах пригородного сообщения на железнодорожном транспорте;
- услуги по размещению торговых автоматов, рекламы;
- предоставление в пользование подвижного состава;
- реализация печатных изделий, защитных масок;
- услуги по предоставлению экскурсий;
- перевозка внутренним водным транспортом.

Общество осуществляет перевозку различных категорий пассажиров, а именно:

- пассажиры, перевозимые за 100% стоимость;
- пассажиры, перевозимые за 50% - студенты и школьники;
- федеральные льготники - в данную категорию входят пассажиры, оплата за которых осуществляется из федерального бюджета (федеральные льготники);
- железнодорожники (работники ОАО «РЖД»), оплата за которых в полном объеме осуществляется ОАО «РЖД»;
- региональные льготники (полная или частичная оплата) – пассажиры, перевозка которых регламентирована региональным законодательством, с полной компенсацией недополученной выручки из бюджета Субъекта Федерации.

АО «СЗППК» осуществляет свою деятельность на территории 6 субъектов Российской Федерации: Санкт-Петербург, Ленинградская область, Новгородская, Псковская и Мурманская области, республика Карелия.

Общество имеет 138 обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 1790 человек – в 2021 году и 1786 человек в 2022 году.



#### 4. Сведения о лицах, ответственных в 2022 году за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности

Генеральный директор – Мирон А.С. с 01.10.2021г

Главный бухгалтер – Гусак В.Ю.

#### 5. Сведения об аудиторском обществе

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «Интерком-Аудит»

Местонахождение: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

Телефон/ Факс: (495) 937 3451

ООО «Интерком-Аудит», член саморегулируемой организации аудиторов (СРО) Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606074492.

#### 6. Состав совета директоров АО «СЗПК»

В состав Совета Директоров в 2022 г. входили:

№ п/п	ФИО	Срок действия полномочий
1	Данилов Дмитрий Игоревич - советник заместителя генерального директора ОАО «РЖД»	с 17.06.2019 г. по настоящее время
2	Колягин Василий Анатольевич - начальник сектора по взаимодействию с центральными аппаратами правоохранительных органов Управления по взаимодействию с правоохранительными органами Департамента безопасности ОАО «РЖД»	с 20.06.2022 г. по настоящее время
3	Лисневский Руслан Владимирович - заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД», начальник отдела	с 23.12.2022 г по настоящее время
4	Львов Алексей Владимирович – заместитель председателя Комитета по транспорту Санкт-Петербурга	с 15.06.2021 г. по настоящее время
5	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга	с 17.06.2009 г. по настоящее время
6	Сакович Игорь Леонтьевич – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации	с 20.06.2022 г. по настоящее время
7	Яковлев Кондратий Валерьевич - начальник Октябрьской службы развития пассажирских сообщений и предоставления доступа к инфраструктуре – структурного подразделения ОАО «РЖД»	с 20.06.2022 г. по настоящее время



8	Дорофеевский Сергей Александрович - первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги	с 17.09.2020г. по 19.06.2022 г.
9	Килина Юлия Федотовна – заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД»	с 23.09.2015 г. по 23.12.2022 г
10	Кунин Тимур Юрьевич - начальник моторвагонного депо Санкт-Петербург-Балтийский	с 17.09.2020 г. по 19.06.2022 г.
11	Пучков Андрей Евгеньевич - начальник Управления по взаимодействию с правоохранительными органами Департамента безопасности ОАО «РЖД»	с 15.06.2021 г. по 19.06.2022 г.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «СЗППК» регулируется Положением о Совете директоров АО «СЗППК».

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Совета директоров АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2022года.**

В течение 2022 года начислены вознаграждения членам Совета Директоров в размере 2 293,93 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 1 995,72 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2022 год отсутствует.

*За 2021 год начислены вознаграждения членам Совета Директоров в размере 1 806,20 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 1 571,40 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.*

#### 7. Состав Комитета по стратегическому планированию Совета директоров АО «СЗППК»

№ п/п	ФИО, должность
1	Григорьев Александр Сергеевич - заместитель генерального директора по развитию АО «СЗППК»
2	Корнилин Кирилл Александрович - заместитель начальника Департамента пассажирских перевозок ОАО «РЖД»
3	Лисневский Руслан Владимирович - заместитель начальника Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД», начальник отдела
4	Матвеев Олег Анатольевич – заместитель председателя Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга
5	Мирон Артём Сергеевич - генеральный директор АО «СЗППК»
6	Посадов Игорь Александрович – профессор Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ
7	Янков Кирилл Вадимович – заведующий лабораторией Института народнохозяйственного прогнозирования РАН
8.	Сакович Игорь Леонтьевич – первый заместитель начальника Октябрьской железной дороги по экономике, финансам и корпоративной координации до 28.07.2022г.

Создание Комитета по стратегическому планированию на 2021-2022, 2022 -2023 корпоративные годы утверждено решениями Совета директоров от 19.08.2021г.(протокол №08/2021) и 29.07.2022 г. (протокол №08/2022).

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по стратегическому планированию регулируется положением о Комитете по стратегическому планированию.



В течение 2022 года начислены вознаграждения членам Комитета по стратегическому планированию в размере 2 130,7 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 1 853,7 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2022 год отсутствует.

За 2021 год начислены вознаграждения членам Комитета по стратегическому планированию в размере 618,1 тыс. руб., выплачены (с учетом удержанного НДФЛ) – в размере 537,73 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

### 8. Состав ревизионной комиссии АО «СЗППК»

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «СЗППК» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «СЗППК»

1.	Кузнецова Людмила Александровна - заместитель начальника отдела контроля за осуществлением перевозочной деятельности и полнотой поступления доходов Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
2.	Кырчанов Владислав Валерьевич - начальник отдела организации работы внешнего транспорта Комитета по транспорту Санкт-Петербурга
3.	Пятаков Алексей Валентинович – начальник отдела бюджетного планирования, экономического анализа и финансирования транспортного комплекса Комитета по транспорту Санкт-Петербурга
4.	Сироль Дмитрий Евгеньевич - заместитель начальника Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»
5.	Слепнев Алексей Владимирович – начальник сектора организации работы с дочерними и зависимыми обществами Санкт-Петербургского регионального управления Центра внутреннего контроля «Желдорконтроль» ОАО «РЖД»

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Ревизионной комиссии АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2022 года:**

Членам Ревизионной комиссии начислено вознаграждений в размере 243,1 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 211,5 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2022 год отсутствует.

За 2021 год членам Ревизионной комиссии начислено вознаграждений в размере 134,3 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 116,8 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.

### 9. Состав Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) Совета директоров

Комитет по аудиту и рискам на 2021-2022 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2021 от 19.08.2021г. на 2022-2023 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2022 от 29.07.2022г.).

В состав Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) Совета Директоров в 2022 г. входили:



	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1.	Тихомиров Вадим Олегович	начальник службы экономики и финансов Октябрьской железной дороги
2.	Мещерякова Асия Радиковна	главный специалист отдела анализа финансово-экономической деятельности дочерних и зависимых обществ центра по корпоративному управлению пригородным комплексом
3.	Саблина Алиса Игоревна	заместитель начальника (с 19.08.2021 г.)
4.	Салтанович Светлана Юрьевна	главный специалист отдела анализа финансово-экономической деятельности дочерних и зависимых обществ Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом ОАО «РЖД» (с 28.07.2022г.)

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) регулируется положением о Комитете по аудиту (Комитете по аудиту и рискам).

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Комитета по аудиту (Комитета по аудиту и рискам) АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2022 год:**

Членам Комитета по аудиту и рискам начислены вознаграждения в размере 1 313,3 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 1 141,7 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2022 год отсутствует.

*За 2021 год членам Комитета по аудиту и рискам начислены вознаграждения в размере 451,3 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 392,6 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.*

#### **10. Состав Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) Совета директоров**

Комитет по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению на 2021-2022 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2021 от 19.08.2021г.), на 2022-2023 корпоративный год создан по решению Совета директоров АО «Северо-Западная пригородная пассажирская компания» (протокол №08/2022 от 29.07.2022 г.).

В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) в 2022 году входили:

	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Середа Сергей Иванович	начальник службы управления персоналом Октябрьской железной дороги - филиала ОАО «РЖД» (председатель Комитета)
2	Прокудин Александр Юрьевич	начальник службы по кадрам и социальным вопросам АО «СЗППК»
3	Данилов Дмитрий Игоревич	советник заместителя генерального директора ОАО «РЖД» Пегова Д.В. (с 24.07.2019г.)
4	Мельниченко Артем Викторович	начальник отдела правового и методологического обеспечения корпоративных процедур Центра по корпоративному управлению пригородным комплексом – структурного подразделения ОАО «РЖД» (с 29.07.2022г.)



	Ф.И.О.	Занимаемая должность
5	Куликов Сергей Николаевич	заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «СЗППК» (до 28.07.2022г.)

Порядок деятельности и проведения заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) регулируется положением о Комитете по кадрам и вознаграждениям (Комитете по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению).

**Сведения о начислениях и выплатах вознаграждений членам Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) АО «СЗППК» по состоянию на 31.12.2022 года:**

Членам Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) начислены вознаграждения в 2022г. в размере 1 352,5 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 1 176,7 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2022 год отсутствует.

*За 2021 год членам Комитета по кадрам и вознаграждениям (Комитета по кадрам, вознаграждениям и корпоративному управлению) начислены вознаграждения в размере 448,0 тыс. руб., выплачено (с учетом удержанного НДФЛ) – 389,7 тыс. руб. Задолженность по вознаграждениям за 2021 год отсутствует.*

## II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Типовой учетной политики пригородных пассажирских компаний ОАО «РЖД» и утверждена в редакции приказов АО «СЗППК» АО «СЗППК» от 29.12.2018г. №479/п, от 16.07.2019г. №283/п, от 31.12.2019г. № 508/п, от 31.12.2019г. № 511/п, от 31.12.2020 №553/п, от 30.12.2021 №497/п, от 31.12.2021 №502, от 09.01.2023 №45/п.

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Амортизируемые активы отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом суммы накопленных по ним амортизационных отчислений и обесценения. Активы, в отношении которых создаются оценочные резервы, отражаются в нетто-оценке по стоимости за вычетом сумм оценочных резервов.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

### 2. 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».

Основными средствами считаются 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.

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

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу – малоценные основные средства, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются), не учитываются в составе основных средств (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции и т. п.). 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.

В составе основных средств также не учитываются активы в случаях, предусмотренных до 1 января 2022 г. Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Для обеспечения контроля за наличием и движением таких активов их стоимость отражается на соответствующих забалансовых счетах.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости с учетом следующих особенностей:

первоначальной стоимостью учтенных по состоянию на 1 января 2022 г. основных средств является их первоначальная (восстановительная) стоимость с учетом результатов регулярных переоценок, проведенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений в основные средства, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

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.

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

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

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

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» или на основании паспорта объекта, иных технических документов.

В налоговом учете амортизируемым имуществом признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые



находятся у АО «СЗППК» на праве собственности, используются для извлечения дохода и имеют срок полезного использования более 12 месяцев и первоначальную стоимость более:

100 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2016 года);

40 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года);

20 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию с 1 января 2008 года по 31 декабря 2010 года);

10 000 рублей (имущество, введенное в эксплуатацию до 1 января 2008 года).

Амортизируемым имуществом для целей налогообложения также признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных Обществом с согласия арендодателя.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации и обесценения.

### 3. Учет аренды

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

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

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды и договоров аренды малоценных объектов.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды. Стоимость предметов аренды по таким договорам отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством амортизации.

Срок полезного использования актива в форме права пользования не должен превышать срока аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

Амортизационные отчисления начинаются с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) до более ранней из двух дат: даты окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Начисление амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива в форме права пользования.

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

В случае, если в отношении предмета аренды Общество обладает правом выкупа с последующим переводом предмета аренды в состав собственных основных средств, то по таким предметам аренды:



фактическая стоимость актива в форме права пользования определяется исходя из всех произведенных затрат на приобретение предмета аренды, включая затраты по экономически связанным договорам аренды;

начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования и с учетом ликвидационной стоимости в порядке, аналогичном предусмотренному для основных средств Общества.

Стоимость актива в форме права пользования, 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.

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».

#### 4. Нематериальные активы

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения сроки полезного использования и способы определения амортизации.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, срок полезного использования такого актива подлежит уточнению. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, признается его изменение на пять и более процентов по сравнению с оставшимся сроком полезного использования, определенным ранее.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

#### 5. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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 запасов. На дату перепродажи этих запасов производится их переклассификация в товары.

В остальных случаях продажи запасов (например, при продаже неиспользуемых или морально устаревших и т. п. сырья, материалов и других аналогичных ценностей), классифицированных в качестве материалов, их стоимость в состав товаров не переклассифицируется.

Принятие к бухгалтерскому учету материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно

Приобретенные товары, предназначенные для продажи в розничной торговле, оцениваются по фактической себестоимости без отражения торговой наценки (скидки) на отдельном счете бухгалтерского учета.



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

В бухгалтерском балансе запасы показаны по фактической себестоимости за минусом сумм резерва под обесценение.

## 6. Долгосрочные (внеоборотные) активы к продаже

Долгосрочным (внеоборотным) активом к продаже признается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), если его балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи и мены (в том числе безвозмездной передачи), а не посредством его дальнейшего использования. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не признаются долгосрочными (внеоборотными) активами к продаже.

Стоимость долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже отражается обособленно на отдельном субсчете счета учета товаров и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих оборотных активов.

## 7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их отдельным видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Кроме того, осуществляется перевод краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные в случаях продления (продлонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота, если по вновь принятым условиям срок погашения этих финансовых вложений составляет более чем 12 месяцев.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

## 8. Незавершенное производство

С учетом специфики организации производственного и технологического процесса, незавершенное производство по пассажирским перевозкам в пригородном сообщении на отчетную дату не определяется.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Срочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности по условиям договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота не наступил или продлен (продлонгирован) в установленном порядке.

Просроченной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой по состоянию на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности по условиям договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота истек. При этом срок погашения данной задолженности определяется в порядке, установленном внутренними распорядительными документами Общества.

В бухгалтерском балансе:



дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса;

кредиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно;

дебиторская задолженность и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

Общество создает резерв по сомнительным долгам четыре раза в год по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 декабря и 31 декабря отчетного года в размере 100% суммы просроченной дебиторской задолженности на основании проведенной инвентаризации.

## 10. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (доходы) от перевозок пассажиров в пригородном сообщении определяется по моменту начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов.

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

## 11. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

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

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

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов в порядке, установленном положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету.

## 12. Оценочные резервы и обязательства

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные резервы и обязательства:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- прочие оценочные резервы, к которым, в частности, относятся резерв под обесценение чистой инвестиции в аренду, резерв в отношении сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, относящимся к капитальным вложениям в основные средства, по которым признано индивидуальное обесценение;
- резерв под обесценение долгосрочных (внеоборотных) активов к продаже;
- оценочное обязательство по отпускам работников;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по вознаграждениям (премиям) работникам;
- прочие оценочные обязательства.



### 13. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в целом по Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. 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.

### 14. Изменения в учетной политике

Учетная политика АО «СЗППК» изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно – в бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, но произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. В межотчетный период пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств, установлена ликвидационная стоимость. Пересчет сопоставимых данных по состоянию на 31.12.2021 г. в бухгалтерской отчетности не производился.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта без изменения сформированных данных бухгалтерского учета (п.26 ФСБУ 26/2020).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в упрощенном порядке: по каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года Общество единовременно признало право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В межотчетный период проведена классификация договоров аренды, определены договоры, к которым применяются положения ФСБУ 25/2018, рассчитаны активы в форме права пользования и обязательства по аренде. В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2022 г. пересчитаны.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 1. Доходы

Учет доходов ведется на счете 90 «Продажи» по видам деятельности. Состав доходов за 2022 год по видам деятельности приведен в таблице № 2:

Таблица № 2



Таблица № 2  
тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доходы 2022г.	Доходы 2021г.
1	2	3	4
1	Услуги по перевозке населения в пригородном сообщении, в том числе:	8 555 602	7 403 808
1.1	Перевозка федеральных льготников	708 872	669 683
1.2	Перевозка населения по абонементным и разовым билетам	4 573 023	3 892 196
1.3	Перевозка региональных льготников, в т.ч.	2 494 720	2 158 248
1.3.1.	Санкт-Петербурга	1 865 476	1 624 743
1.3.2.	Ленинградской области	622 092	527 137
1.3.3.	Новгородской области	5 146	4 743
1.3.4.	Псковской области	998	796
1.3.5.	Мурманской области	1 008	829
1.4	Перевозка железнодорожников	348 200	330 450
1.5.	Перевозка военнослужащих	12 616	9 630
1.6	Перевозка студентов и школьников	338 623	281 248
1.7	Проезд населения по билетам приобретенных через интернет (вебсайт)	57 862	41 247
1.8	Перевозка по другим видам льгот	21 686	21 105
2	Ручная кладь	25 872	22 998
3	Организация групповой перевозки пассажиров	10 937	4 682
4	Услуги за предоставление информации SMS-сообщений и расписания пригородных поездов	676	684
5	Услуги за право осуществления торговли	28	1 054
6	Комиссионное вознаграждение	1 917	1 253
7	Услуги за рекламу	148	134
8	Возмещение за перевозку малогабаритных грузов	32	24
9	Сбор за оформление билетов в поездах, сбор за оформление возврата по билету	17 391	15 973
10	УПП проездных документов	82	60
11	Услуги за размещение торговых автоматов	1 071	812
12	Услуга по предоставлению экскурсий	116	11 637
13	Услуги по содействию в проведении съемок	30	76
14	Реализация печатных изделий	133	328

15	Предоставление в пользование подвижного состава	13 959	13 047
16	Реализация защитных масок	322	1 269
17	Реализация БСК с индивидуальным дизайном	61	-
18	Перевозка внутренним транспортом	-	17 388
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 628 377</b>	<b>7 495 227</b>

Наибольший удельный вес в доходах (98,9%) составляют услуги по перевозке населения в пригородном сообщении.

АО «СЗППК» оказывает услуги по перевозке на основании Единых тарифов на перевозку пассажиров в пригородных сообщениях, установленных постановлениями Правительств:

- Санкт-Петербурга;
- Ленинградской области;
- Новгородской области;
- Псковской области;
- Республики Карелии;
- Мурманской области.

К установленным тарифам применяются льготы для отдельных категорий пассажиров.

За 2022 год Общество получило субсидии:

✓ Из бюджета Санкт-Петербурга в размере 2 062 059 тыс. руб. (в т.ч. за перевозку региональных льготников по г. Санкт-Петербургу в размере – 1 853 640 тыс. руб. и за перевозку обучающихся – 209 319 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в бюджет Санкт-Петербурга в 2022 г. за 2021г. составил 90 056 тыс. руб. (в том числе: региональные льготники – 80 398 тыс. руб., обучающиеся – 9 658 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Новгородской области в 2022 г. за перевозку региональных льготников – 5 246 тыс. руб.

- компенсацию потерь от убытков по Новгородской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) в 2022 г. – 110 196 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 84 197 тыс. руб., за 2020 г. – 25 999 тыс. руб.).

Кроме того, по решению суда получена компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Новгородской области за 2010-2012 гг. – 38 507 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в 2022 г. за перевозку региональных льготников в бюджет Новгородской области за 2021 г. составил 106 тыс. руб.

✓ Из бюджета Ленинградской области получены субсидии в размере 721 222 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников 604 032 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 555 097 тыс. руб., за 2021 г. – 48 935 тыс. руб.), студентов и школьников – 117 190 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 106 832 тыс. руб. за 2021 г. – 10 358 тыс. руб.).

Кроме того, в 2022 году получена компенсация недополученных доходов по Ленинградской области в связи со снижением объемов пассажирских перевозок в 2020 году – 138 790 тыс. руб.

✓ Из бюджета Псковской области получены субсидии за перевозку студентов и школьников в размере 1 563 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 1 420 тыс. руб., за 2021 г. – 143 тыс. руб.), региональных льготников – 998 тыс. руб.

Компенсация потерь от убытков по Псковской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) составляет – 96 085 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 83 520 тыс. руб. за 2021 г. – 12 565 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Республики Карелия получены субсидии за перевозку студентов и школьников в 2022 г. – 1 761 тыс. руб.).



Возврат излишне полученных субсидий за перевозку студентов и школьников за 2021 г. составил – 138 тыс. руб., а также субсидий за государственное регулирование тарифов – 3 021 тыс. руб.

Компенсация потерь от убытков по Республике Карелия, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) за 2022 г. составляет – 108 368 тыс. руб.

✓ По Мурманской области получены субсидии в размере – 3 144 тыс. руб., в том числе за перевозку студентов и школьников – 2 158 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 1 890 тыс. руб., за 2021 г. – 268 тыс. руб.), региональных льготников – 984 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 921 тыс. руб., за 2021 г. – 63 тыс. руб.)

Компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Мурманской области составляет – 39 513 тыс. руб. (в т.ч. за 2022 г. – 35 284 тыс. руб., за 2021 г. – 4 229 тыс. руб.).

Таким образом, в 2022 г. Общество получило субсидии от субъектов Российской Федерации на сумму – 3 328 351 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников – 2 464 901 тыс. руб., студентов и школьников – 331 991 тыс. руб., на покрытие фактически полученных убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 492 952 тыс. руб., по претензиям за государственное регулирование – 38 507 тыс. руб.

*За 2021 год Общество получило субсидии:*

✓ Из бюджета Санкт-Петербурга в размере 1 883 600 тыс. руб. (в т.ч. за перевозку региональных льготников по г. Санкт-Петербургу в размере – 1 705 129 тыс. руб. и за перевозку обучающихся – 178 471 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в бюджет Санкт-Петербурга в 2021г. за 2020г. составил 82 465 тыс. руб. (в том числе: региональные льготники – 71 768 тыс. руб., обучающиеся – 10 697 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Новгородской области в 2021г. за перевозку региональных льготников – 4 840 тыс. руб.

- компенсацию потерь от убытков по Новгородской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) в 2021г. – 63 472 тыс. руб.

Кроме того, по решению суда получена компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Новгородской области за 2010-2012 гг. – 38 507 тыс. руб.

Возврат излишне полученных субсидий в 2021г за перевозку региональных льготников в бюджет Новгородской области за 2020г. составил 210 тыс. руб.

✓ Из бюджета Ленинградской области получены субсидии в размере 616 514 тыс. руб., в том числе за перевозку региональных льготников 511 602 тыс. руб. (в т.ч. за 2021г. – 478 189 тыс. руб., за 2020г. – 33 413 тыс. руб.), студентов и школьников – 104 912 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г. – 98 103 тыс. руб. за 2020г. – 6 809 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Псковской области получены субсидии за перевозку студентов и школьников в размере 1 159 тыс. руб. (в т.ч. за 2021- 1076 тыс. руб., за 2020г. – 83 тыс. руб.), региональных льготников -796 тыс.руб.

Компенсация потерь от убытков по Псковской области, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) составляет – 109 161 тыс. руб. (в т.ч. за 2020г. – 22 011 тыс. руб. за 2021г. – 87 150 тыс. руб.).

✓ Из бюджета Республики Карелия получены субсидии за перевозку студентов и школьников в 2021г. – 1 100 тыс. руб.).

Возврат излишне полученных субсидий за перевозку студентов и школьников за 2020 г. составил – 277 тыс. руб., а также субсидий за государственное регулирование тарифов- 1 840 тыс. руб.

Компенсация потерь от убытков по Республике Карелия, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) за 2021г составляет – 76 701 тыс. руб.

✓ По Мурманской области получены субсидии в размере 2 364 тыс. руб., в том числе за перевозку студентов и школьников 1 554 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г-1 469 тыс. руб., за 2020 г.- 85



тыс. руб.), региональных льготников – 810 тыс. руб. (в т.ч. за 2021 г.- 766 тыс. руб., за 2020 г.-44 тыс. руб.)

Компенсация потерь от убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по Мурманской области составляет – 30 425 тыс. руб. (в т.ч. за 2020г.- 1 808 тыс. руб., за 2021г.-28 617 тыс. руб.).

Таким образом, в 2021 г. Общество получило субсидии от субъектов Российской Федерации на сумму – 2 828 639 тыс. руб. - в том числе за перевозку региональных льготников 2 223 177 тыс. руб., студентов и школьников – 287 196 тыс. руб., на покрытие фактически полученных убытков, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб., по претензиям за государственное регулирование - 38 507 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2022 г. составляет 625 582 тыс. руб., в том числе:

- ТМЦ, полученные при демонтаже – 9 969 тыс. руб.;
- возмещение стоимости форменной, специальной одежды – 54 тыс. руб.;
- финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма - 942 тыс. руб.;
- продажа долгосрочных активов – 950 тыс. руб.;
- % банка, % по выданным займам – 96 583 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 10 663 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам - 112 тыс. руб.;
- компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 492 952 тыс. руб.;
- возмещение причиненных организации убытков – 28 тыс. руб.;
- рассмотрение дел в судах – 3 975 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 2 587 тыс. руб.;
- иные доходы – 1 136 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет – 5 631 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2021г. составляет 724 613 тыс. руб., в том числе:

- ТМЦ, полученные при демонтаже – 2 761 тыс. руб.;
- продажа ТМЦ – 191 тыс. руб.,
- продажа долгосрочных активов – 2 588 тыс. руб.
- % банка, % по выданным займам – 45 899 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 11 324 тыс. руб.;
- списанные суммы кредитных средств, полученных в соответствии с Постановлением Правительства от 16 мая. 2020г. №696 – 34 566 тыс. руб.;
- компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб.;
- субсидия, полученная на текущие расходы по пост. 874 – 340 567 тыс. руб.;
- материальные ценности, полученные при ликвидации ОС – 116 тыс. руб.;
- возмещение причиненных организации убытков – 385 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 3 980 тыс. руб.,
- рассмотрение дел в судах – 1 101 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет – 354 тыс. руб.;
- иные доходы – 1 022 тыс. руб.

## 2. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №33н.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по счетам 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя себестоимость продаж и управленческие расходы (расходы на содержание аппарата управления).

Себестоимость продаж состоит из расходов по обычным видам деятельности в размере 8 507 628 тыс. руб. (за 2021 г. – 8 044 771 тыс. руб.), себестоимости проданных товаров – 162 тыс. руб. (за 2021 г. – 505 тыс. руб.) и резерва под обесценение запасов – 576 тыс. руб.

Всего за 2022 год, по данным бухгалтерского учета, расходы, связанные с производством и реализацией, составили 8 129 530 тыс. руб. (за 2021г. - 7 722 905 тыс. руб.), управленческие расходы - расходы на содержание аппарата управления – 378 836 тыс. руб. (за 2021г. – 322 368 тыс. руб.).

### Состав затрат по обычным видам деятельности

Таблица № 3  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	2022 г. Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %	2021 г. Сумма, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме расходов, %
1	Расходы на оплату труда	1 345 047	15,81	1 195 398	14,85
2	Отчисления на социальные нужды	392 088	4,61	348 373	4,33
3	Материальные затраты	636 582	7,48	566 402	7,06
	в т.ч. электроэнергия	6 263		6 146	
	в т.ч. топливо			1 804	
4	Амортизация	349 242	4,11	206 906	2,57
5	Прочие затраты	5 784 669	67,99	5 727 692	71,19
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 507 628</b>	<b>100,0</b>	<b>8 044 771</b>	<b>100,0</b>

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за 2022 г. – 67,99% составляют прочие затраты и 15,81% – расходы на оплату труда.

По состоянию на 31.12.2022 сформирован резерв под обесценение запасов в размере 576 тыс. руб.

Значительная доля расходов Общества 5 390 365 тыс. руб. (63,30%) приходится на расходы по заключенным с ОАО «РЖД» договорам (услуги инфраструктуры, ТО, ТР, КР подвижного состава, предоставление локомотивов, аренда вагонов, услуги локомотивных бригад, экипировка и наружная обмывка вагонов, информационные услуги, услуги связи, аренда движимого и недвижимого имущества).

Данные расходы отражаются в таблице № 4.

Таблица № 4  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	2022 г. Сумма, тыс. руб.	2021 г. Сумма, тыс. руб.
1	<b>Предъявляемые ОАО «РЖД», в т.ч.:</b>		
1.1	услуги инфраструктуры	41 457	37 525
1.2	услуги по ТО, ТР, КР, ПС	2 337 316	2 113 841
1.3	услуги локомотивных бригад	2 034 700	1 845 465
1.4	экипировка вагонов	1 028	1 086
1.5	аренда подвижного состава	967 266	878 572
1.6	аренда нежилого фонда	336	854



1.8	информационные услуги	4 530	6 995
1.9	услуги связи	1 237	1 266
1.10	приобретение ОС	1 100	-
1.11	временное проживание	654	462
1.12	электроэнергия, коммунальные услуги	187	221
1.13	казначейский контроль	523	500
1.14	агентские услуги	2	37
1.15	услуги по проведению размещения заказов	29	-
1.16	Субаренда земельного участка	-	3 241
<b>2</b>	<b>Всего:</b>	<b>5 390 365</b>	<b>4 890 065</b>

Также в состав прочих затрат по обычным видам деятельности включаются следующие услуги:

- ведомственная и сторожевая охрана – 414 325 тыс. руб.
- социологические исследования – 8 042 тыс. руб.
- программное обеспечение – 18 118 тыс. руб.
- услуги Wi-Fi – 19 653 тыс. руб.
- предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников – 2 227 тыс. руб.
- аренда легковых автомобилей – 18 758 тыс. руб.
- подготовка кадров – 4 274 тыс. руб.
- страховые взносы – 11 996 тыс. руб.
- командировочные расходы – 4 275 тыс. руб.
- транспортные услуги – 3 136 тыс. руб.
- охрана труда – 1 816 тыс. руб.
- услуги связи – 4 875 тыс. руб.
- объявления и публикации – 1 295 тыс. руб.
- консультационные услуги – 9 415 тыс. руб.

*Состав прочих затрат по обычным видам деятельности за 2021г.:*

- лизинговые платежи – 398 105 тыс. руб.,
- ведомственная и сторожевая охрана – 352 247 тыс. руб.,
- социологические исследования – 6 050 тыс. руб.,
- программное обеспечение – 15 841 тыс. руб.,
- услуги Wi-Fi – 18 027 тыс. руб.,
- предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников – 4 074 тыс. руб.,
- аренда легковых автомобилей – 5 454 тыс. руб.,
- подготовка кадров – 3 489 тыс. руб.,
- страховые взносы – 10 061 тыс. руб.,
- командировочные расходы – 4 153 тыс. руб.,
- транспортные услуги – 2 239 тыс. руб.,
- охрана труда – 1 846 тыс. руб.,
- услуги связи – 5 204 тыс. руб.,
- объявления и публикации – 1 886 тыс. руб.,
- консультационные услуги – 8 951 тыс. руб.

Прочие расходы Общества, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности, за 2022 год составили 276 902 тыс. руб.



К ним относятся:

- расходы связанные с перемещением ОС – 430 тыс. руб.
- прочее списание ОС – 183 тыс. руб.
- прочее списание ТМЦ – 259 тыс. руб.
- продажа долгосрочных активов – 42 тыс. руб.
- проценты по договорам аренды – 165 585 тыс. руб.,
- расходы за услуги банка, инкассация – 55 386 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 3 772 тыс. руб.
- штрафы, пени на нарушение условий договора – 6 тыс. руб.;
- административное правонарушение – 10 тыс. руб.
- путевки в детский лагерь – 2 675 тыс. руб.
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 38 тыс. руб.
- долги нереальные для взыскания – 292 тыс. руб.
- судебные расходы – 140 тыс. руб.
- взыскание денежных средств по решению суда – 4 668 тыс. руб.;
- культурно-просветительные мероприятия – 1 470 тыс. руб.
- оздоровление работников – 555 тыс. руб.
- расходы связанные с регистрацией имущества – 2 тыс. руб.;
- проезд работников к месту отдыха – 9 126 тыс. руб.
- вознаграждение секретарю Совета директоров, членам Ревизионной комиссии, Совета Директоров, Комитета по стратегическому планированию – 11 200 тыс. руб.
- командировочные расходы не производственного характера – 60 тыс. руб.;
- возмещение материального и морального ущерба по решению суда – 250 тыс. руб.
- возврат субсидий – 3 021 тыс. руб.
- организация рабочих мест для трудоустройства инвалидов – 494 тыс. руб.
- оздоровление работников (страховые взносы) – 155 тыс. руб.
- страховые взносы со стоимости проезда – 2 599 тыс. руб.,
- страховые взносы с вознаграждений – 2 441 тыс. руб.
- выплаты профсоюзной организации на цели, определяемые коллективным договором – 8 264 тыс. руб.;
- прочие – 2 042 тыс. руб.
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году 1 737 тыс. руб.

*Прочие расходы Общества, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности, за 2021 год составили 112 087 тыс. руб.*

К ним относятся:

- расходы на демонтаж ОС – 2 058 тыс. руб.,
- прочее списание ОС – 3 500 тыс. руб.,
- продажа ТМЦ – 178 тыс. руб.,
- прочее списание ТМЦ – 430 тыс. руб.,
- продажа долгосрочных активов – 94 тыс. руб.,
- проценты, уплачиваемые за получение кредитов и займов – 4 943 тыс. руб.,
- расходы за услуги банка, инкассация – 50 028 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам – 221 тыс. руб.,
- административное правонарушение – 160 тыс. руб.,
- путевки в детский лагерь – 2 710 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 81 тыс. руб.,
- долги нереальные для взыскания – 21 тыс. руб.,
- судебные расходы – 144 тыс. руб.,



- культурно-просветительные мероприятия – 1 728 тыс. руб.,
- прочие расходы согласно коллективному договору – 713 тыс. руб.,
- оздоровление работников – 530 тыс. руб.,
- оздоровление работников (страховые взносы) – 157 тыс. руб.,
- расходы, связанные с регистрацией имущества – 352 тыс. руб.,
- проезд работников к месту отдыха – 11 553 тыс. руб.,
- страховые взносы со стоимости проезда – 2 648 тыс. руб.,
- вознаграждение секретарю Совета директоров, членам Ревизионной комиссии, Совета Директоров, Комитета по стратегическому планированию – 4 386 тыс. руб.,
- выплаты профсоюзной организации на цели, определяемые коллективным договором – 5 840 тыс. руб.;
- страховые взносы с вознаграждений – 1 169 тыс. руб.,
- возмещение материального и морального ущерба по решению суда – 250 тыс. руб.,
- организация рабочих мест для трудоустройства инвалидов – 5 391 тыс. руб.,
- возврат билетов в связи с отменой рейсов (метеор) – 1 324 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году 6 814 тыс. руб.,
- возврат субсидий – 1 840 тыс. руб.,
- прочие – 2 824 тыс. руб.

### 3. Применение ФСБУ

Общество с 01.01.2022г. перешло на применение федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ/У 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется альтернативно – в бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, но произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В случае, когда имущество полностью самортизировано, но продолжает приносить экономические выгоды (способно приносить доход), для целей ФСБУ 6/2020 данное основное средство не может учитываться по нулевой балансовой стоимости. Согласно п.8 ФСБУ 6/2020 Общество определяет срок полезного использования для каждого объекта основных средств, а сумма амортизации определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта стала равной нулю или равной его ликвидационной стоимости (если она определена) (п.32 ФСБУ/ 6/2020)

Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 6/2020).

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6 /2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Исходя из приведенных норм, поскольку последствия перехода на применение ФСБУ 6/2020 должны быть впервые отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год, вышеуказанные операции (корректировка амортизации ОС, списание ОС со стоимостью менее установленного лимита)

проведены в межотчетном периоде, т.е. на момент начала применения ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022г. (за 2021 год отчетность формируется без корректировок).

Последствия пересчета амортизации ОС приведены в таблице №5.

Таблица №5  
тыс. руб.

Основные средства	Остатки на 31.12.2021	Влияние применения МСФО (02 счет)		Переоценка	Остатки на 01.01.2022	Нераспределенная прибыль (84.03 счет)
		Дт	Кт			
Здания	129 043	45	10 092		139 090	10 047
Сооружения	16 774	72	665		17 367	593
Машины и оборудование	776 942	91 356	5 142		690 728	(86 214)
Транспортные средства	918 045	13 214	17 362		922 193	4 148
Прочие основные средства	8 240	1 073			4 404	1 073
<b>Итого</b>		<b>105 760</b>	<b>33 261</b>			<b>72 499</b>

Последствия списания ОС стоимостью менее установленного лимита и сроком полезного использования более 12 месяцев приведены в таблице №6.

Таблица №6  
тыс. руб.

ТМЦ	Остатки на 31.12.2021	Влияние применения МСФО		Остатки на 01.01.2022г.	Нераспределенная прибыль (84.3 счет)
		Дт	Кт		
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации (10.12)	12 838		12 838	0	12 838
Форменная, корпоративная одежда (10.14)	3 318		3 318	0	3 318
Выбытие малоценного оборудования и запасов (10.21.0)	1 362		1 362	0	1 362
<b>Итого</b>	<b>17 518</b>		<b>17 518</b>		<b>17 518</b>

Осуществление последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется в упрощенном порядке: по каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года Общество единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 25/2018). В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности производится пересчет остатков по состоянию на 31.12.2021г.



Последствия признания права пользования активом и обязательством приведены в таблице №7.

Таблица №7  
тыс. руб.

Основные средства	Право пользования активом на 31.12.2021г. (01.03)	Обязательство по аренде на 31.12.2021г. (7607)	Разница между правом пользования и обязательством	Нераспределенная прибыль (84.3 счет)
Здания	16 601	16 601	-	-
Транспортные средства	2 660 096	2 323 275	336 821	336 821
<b>Итого</b>	<b>2 676 697</b>	<b>2 339 876</b>	<b>336 821</b>	<b>336 821</b>

Также при переходе на стандарт 25/18 «Бухгалтерский учет аренды» Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе за минусом авансов, уплаченных арендатором до получения предмета аренды, без учета НДС.

Таблица №8  
тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Обязательство по аренде (7607)	2 339 876	2 149 762
Авансы, выданные до получения предмета аренды, без учета НДС (6003)	385 488	332 183
<b>Итого обязательство (стр. 1450,1550)</b>	<b>1 954 388</b>	<b>1 817 579</b>

Аналогично, дебиторская задолженность в сумме авансов выданных отражена за минусом авансов, уплаченных арендатором до получения предмета аренды, без учета НДС.

Таблица №9  
тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Авансы выданные на 31.12.2022 (6003)	508 660	403 181
Авансы, выданные до получения предмета аренды, без учета НДС (6003)	385 488	332 183
<b>Итого авансы выданные</b>	<b>123 172</b>	<b>70 998</b>

Кроме того, в связи с переходом на новые стандарты на 31.12.2022г. и 01.01.2022г. проведена корректировка отложенного налога по ПБУ 18.

Таблица №10  
тыс. руб.

	Признание ОНА (09)		Признание ОНО (77)		Нераспределенная прибыль (84.3 счет)
	Дт	Кт	Дт	Кт	
На 31.12.2021г.					
Арендные обязательства				67364	(67 364)
<b>Итого</b>				<b>67 364</b>	<b>(67 364)</b>

На 01.01.2022г.					
Основные средства				14 502	(14 502)
Материалы	105		2 940		3 045
<b>Итого</b>	<b>105</b>		<b>2 940</b>	<b>14 502</b>	<b>(11 457)</b>

#### 4. Основные средства

По состоянию на 01.01.2022 г. после перехода на ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете Общества основные средства числились на сумму 3 054 875 тыс. руб.

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. приняты к учету основные средства на общую сумму 35 856 тыс. руб. - по группе «Здания» 1 676 тыс. руб., «Машины и оборудование» 33 230 тыс. руб., «Компьютерная и оргтехника» – 950 тыс. руб., выбыло основных средств на общую сумму 11 711 тыс. руб.

Движение основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. приведено в Таблице № 9.

Таблица №11  
тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2022г	Приобретено в течение 2022 г.	Выбыло в течение 2022 г.	Модернизировано, дооборудовано и реконструировано в течение 2022 г.	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г
Здания	553 425	1 676				555 101
Сооружения	70 828		1 891			68 937
Машины и оборудование	1 138 125	33 230	9 676			1 161 679
Компьютерная и оргтехника	53 367	950				54 317
Инвентарь	7 582		144			7 438
Транспортные средства	1 229 273					1 229 273
Многолетние насаждения	2 125					2 125
Земельные участки	150					150
<b>ИТОГО</b>	<b>3 054 875</b>	<b>35 856</b>	<b>11 711</b>			<b>3 079 020</b>

Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2022г. составляет 2 016 797 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств – 1 062 223 тыс. руб.

Кроме остаточной стоимости основных средств, строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает объекты незавершенного строительства на сумму 167 382 тыс. руб.



Таблица № 12  
тыс. руб.

Незавершенное строительство	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Технологическое присоединение дополнительной электрической мощности Павильон № 1 Вырица	200	
Транспортно-пересадочный узел по ост. п. 19 км (ПИР)	33 470	38 572
Турникетный комплекс по ст. Гатчина пасс. Балтийская (в том числе турникетное оборудование)	18 505	84 766
Турникетный комплекс по ст. Мельничный ручей (ПИР)	13 947	13 947
Турникетный комплекс по ст. Ораниенбаум	3 865	3 865
Турникетный комплекс по ст. Сиверская (ПИР)	13 432	13 481
Турникетный комплекс по ст. Саблино	2 539	2 539
Турникетный комплекс по ст. Поповка	10 212	10 212
<b>Итого</b>	<b>96 170</b>	<b>167382</b>

По состоянию на 31.12.2022 г. проведено тестирование на обесценение активов в соответствии с порядком, определенном Международным стандартом финансовой отчетности «Обесценение активов», по результатам которого внутренних и внешних признаков обесценения не выявлено.

### 5. Аренда

Общество ведет учет долгосрочной аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018г. №208н и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина России от 11 июля 2016 г. №111н.

Порядок оценки и критерии признания договоров долгосрочной аренды установлен Положением о ведении и учете договоров аренды в АО «СЗППК» утвержденный приказом от 31 декабря 2021 г. №501 с учетом изменений и дополнений.

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.14.

В таблице №13 представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на 31.12.2022 г.:

Таблица №13  
тыс. руб.

Права пользования активами	2 739 526
Накопленная амортизация	87 901
<b>Итого в прочих внеоборотных активах</b>	<b>2 651 625</b>
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	1 594 106
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	223 473
<b>Итого в прочих обязательствах</b>	<b>1 817 579</b>



Долгосрочные обязательство по аренде в размере 1 594 106 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства».

Краткосрочные обязательство по аренде в размере 223 473 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1550 «Прочие обязательства».

Раскрываемая информация в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018/ о наиболее существенных арендных операциях:

Таблица №14  
тыс. руб.

Контрагент	Характер деятельности	Процентный расход за 2022 год	Ставка дисконтирования, %	Сроки аренды, применяемые организацией
АО «Сбербанк Лизинг»	Лизинг подвижного состава	160 638	8,75	30.11.2028
ООО «ФГП РОССТРО»	Аренда объектов нежилого фонда	3 881	12,9	10.05.2025
ГУП Петербургский Метрополитен	Аренда объектов нежилого фонда	1 172	8,75	10.12.2024

При определении ставки дисконтирования Компания применила данные из открытых источников информации, размещенные на официальном сайте ЦБ РФ. Ставка дисконтирования принималась исходя из актуальных на дату признания аренды значений. Срок аренды установлен в рамках сроков, установленным договорами; по договорам, заключенным на неопределенный срок, при определении срока аренды применен оценочный срок для соответствующих видов активов, являющихся предметами аренды, согласно приложению 1 к Положению о ведении и учете договоров аренды в АО «СЗППК», где перечислены с учетом сложившейся практики сроки аренды для различных видов имущества – 3 года.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, не учтены при признании объектов аренды.

За 2022 год расходы по договорам краткосрочной аренды составили 3 314 093 тыс. рублей, в том числе:

- здания и сооружения 13 459 тыс. рублей.
- подвижной состав 3 300 634 тыс. рублей.

Кроме того, договоры аренды жилых помещений, заключенных на срок не более 1 года с физическими лицами классифицированы с учетом мотивированного мнения Общества как краткосрочные договоры без возможного горизонта планирования.

## 6. Доходные вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. доходных вложений Общество не имеет.

## 7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе финансовых вложений отражены предоставленные займы ОАО «РЖД» в размере 1 505 000 тыс. руб., которые являются краткосрочными высоколиквидными финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не



определяется, и классифицируются как денежные эквиваленты, так как имеют срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

### 8. Денежные средства

По состоянию на 01.01.2022 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили **1 110 437** тыс. руб., в том числе:

- Остаток денежных средств в кассах – 5 290 тыс. руб.;
- Остаток денежных средств на расчетном счете – 279 722 тыс. руб.;
- Денежные средства в пути – 25 425 тыс. руб.

За 2022 год Обществу поступили денежные средства в сумме **19 389 477** тыс. руб. (денежные потоки отражены свернуто с косвенными налогами в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее):

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – **8 621 655** тыс. руб. (за перевозки пассажиров за полную стоимость, льготных категорий пассажиров (региональных льготников и обучающихся), железнодорожников, прочие виды деятельности);

- прочие поступления – **814 529** тыс. руб. (в том числе: компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 492 952 тыс. руб., сальдо расчетов по НДС – 275 973 тыс. руб., штрафные санкции по договорам – 8 818 тыс. руб., проценты за пользование Банком денежными средствами – 8 432 тыс. руб., обеспечительные платежи – 14 728 тыс. руб., возмещение материального ущерба – 2 406 тыс. руб., возврат неиспользованного аванса (без НДС) – 11 204 тыс. руб., прочие поступления – 16 тыс. руб.);

- возврат выданных ОАО «РЖД» займов – **9 860 000** тыс. руб.;

- проценты, полученные от финансовых вложений (выданных ОАО «РЖД» краткосрочных займов) – **93 293** тыс. руб.;

Из общей суммы денежных средств, полученных АО «СЗППК» в 2022 году, поступления от ОАО «РЖД» составили 415 109 тыс. руб. (в т.ч. проценты по выданным краткосрочным займам – 93 293 тыс. руб.), от ДЗО ОАО «РЖД» - 76 749 тыс. руб. (в т.ч. АО «ФПК» - 19 585 тыс. руб.).

*В 2021 году АО «СЗППК» получило 10 808 755 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 7 777 045 тыс. руб., возврат выданных ОАО «РЖД» займов и проценты по ним – 2 380 550 тыс. руб., прочие поступления - 651 160 тыс. руб.*

*Прочие поступления включают:*

- *компенсации потерь в доходах, связанные с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – 279 759 тыс. руб.;*

- *субсидия, полученная из федерального бюджета на текущие расходы по пост. 874 – 340 567 тыс. руб.*

- *штрафные санкции по договорам – 9 060 тыс. руб.;*

- *проценты за пользование Банком денежными средствами – 10 912 тыс. руб.;*

- *обеспечительные платежи – 10 208 тыс. руб.;*

- *прочие поступления – 654 тыс. руб.*

Использование денежных средств за 2022 год составило **18 889 373** тыс. руб. (денежные потоки отражены свернуто с косвенными налогами в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее):

- *платежи, связанные с оплатой труда работников – 1 718 304 тыс. руб. (в том числе: заработная плата, больничные листы, пособия и т.д. – 1 117 660 тыс. руб., НДФЛ – 171 056 тыс. руб., суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по*



исполнительным листам – 17 679 тыс. руб., суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам – 13 224 тыс. руб., суммы страховых взносов – 395 313 тыс. руб., расчеты с персоналом по прочим операциям – 3 372 тыс. руб.);

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – **6 404 225** тыс. руб.;

- прочие платежи – **567 481** тыс. руб. (в том числе: возврат прочих поступлений в связи с образовавшейся в конце 2021 года переплатой на общую сумму 288 893 тыс. руб.: со стороны Министерства труда России в размере 195 572 тыс. руб., Министерства транспорта и дорожного хозяйства Новгородской области в размере 106 тыс. руб., Министерства по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия в размере 3 159 тыс. руб., Комитета по транспорту г. Санкт-Петербурга в размере 90 056 тыс. руб., погашение начисленных процентов по обязательству по аренде – 165 585 тыс. руб., прочие налоги и госпошлины – 9 721 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами – 2 402 тыс. руб., расходы на страхование – 32 764 тыс. руб., комиссия банка – 32 214 тыс. руб., возврат обеспечительных платежей – 10 166 тыс. руб., платежи по агентским договорам – 24 369 тыс. руб., прочие платежи – 1 367 тыс. руб.);

- налог на прибыль – **71 020** тыс. руб.;

- платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов и основных средств – **71 186** тыс. руб.;

- арендные платежи – **197 157** тыс. руб.;

- предоставление краткосрочных займов ОАО «РЖД» – **9 860 000** тыс. руб.

Из общей суммы денежных средств, оплаченных АО «СЗППК» в 2022 году, платежи в адрес ОАО «РЖД» составили 4 559 486 тыс. руб. (без НДС), ДЗО ОАО «РЖД» - 62 467 тыс. руб., без учета НДС (в т.ч. АО «ФПК» - 8 656 тыс. руб., АО «Торговый дом РЖД» - 52 783 тыс. руб.).

За 2021 год Общество осуществило оплату на сумму 10 351 040 тыс. руб., в том числе на оплату труда работников – 1 503 678 тыс. руб. платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 5 538 306 тыс. руб.; платежи, связанные с выполнением инвестиционной программы – 315 163 тыс. руб.; лизинговые платежи – 343 135 тыс. руб. предоставление займов ОАО «РЖД» – 1 335 000 тыс. руб. прочие платежи – 678 696 тыс. руб., погашение процентов по кредиту – 4 943 тыс. руб., платежи в связи с погашением (выкупом) векселе и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов – 632 119 руб.

Прочие платежи включают:

- возврат образовавшейся в конце 2020 года переплаты Министерству по дорожному хозяйству, транспорту и связи Республики Карелия, Комитету по транспорту г. Санкт-Петербурга, Министерству труда России – 351 030 тыс. руб.;

- сальдо расчетов по НДС – 260 096 тыс. руб.;

- расходы на страхование – 24 846 тыс. руб.;

- прочие налоги и госпошлины – 10 308 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 2 277 тыс. руб.;

- возврат обеспечительных платежей – 9 501 тыс. руб.;

- платежи по агентским договорам – 12 512 тыс. руб.;

- прочие платежи – 8 126 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года денежные средства по балансу АО «СЗППК» составили **1 610 541** тыс. руб., в том числе:

- Остаток денежных средств в кассах – 5 165 тыс. руб.;

- Остаток денежных средств на расчетном счете - 75 455 тыс. руб.;

- Денежные средства в пути – 24 921 тыс. руб.;



- Денежные эквиваленты (выданные Обществом займы в рамках операций кэш-пулинга между организациями, включенными в одну группу компаний ОАО «РЖД» - 1 505 000 тыс. руб.

### 7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 г. отражены расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам, в размере 2 713 тыс. руб. (за 2021 г. - 1 823 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные расходы включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы».

### 8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 798 978 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики - 136 116 тыс. руб. (в том числе: перевозка федеральных льготников - 345 тыс. руб., военнослужащих - 939 тыс. руб., региональных льготников и обучающихся - 98 163 тыс. руб., перевозка железнодорожников - 32 982 тыс. руб., (из них задолженность ОАО «РЖД» по перевозке железнодорожников - 27 758 тыс. руб., АО «ФПК» - 3 180 тыс. руб., Фонд «Почет» - 2 044 тыс. руб.), по абонементным билетам - 322 тыс. руб., подсобно-вспомогательная деятельность - 3 365 тыс. руб. (в том числе ОАО «РЖД» - 3 345 тыс. руб.).

- перевозок средств по налогам, сборам и страховым взносам - 387 492 тыс. руб.;

- задолженность по оплате труда - 55 тыс. руб.;

- авансы выданные - 70 998 тыс. руб., (в том числе, лизинговые платежи - 63 921 тыс. руб.)

- расчеты с прочими дебиторами - 204 315 тыс. руб. (в том числе, задолженность по исполнительным листам: Новгородская область - 192 533 тыс. руб.).

В Таблице №15 отражены данные основных сумм дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.

Таблица № 15  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	2022 г. Сумма задолженности	2021 г. Сумма задолженности
<i>счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»</i>			
1	Водоканал Санкт-Петербурга	2 609	2 609
2	ФПГ РОССТРО	2 514	-
3	Октябрьская дирекция по энергообеспечению-филиал ОАО «РЖД»	941	941
4	АО «Сбербанк Лизинг»	63 921	462 585
<i>Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»</i>			
5	Комитет Ленинградской области по транспорту	85 269	59 294
6	Октябрьская ж.д. - филиал ОАО «РЖД»	1 478	1 429
7	НПФ "ПОЧЕТ"	2 044	1 948
8	Октябрьская дирекция тяго-структурное подразделение Дирекции тяги. - филиала ОАО "РЖД"	3 688	3 455
9	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава-филиал ОАО	4 936	

	«РЖД»		4 101
10	Октябрьская дирекция управления движением-филиал ОАО "РЖД"	3 405	3 386
11	Комитет по транспорту Санкт-Петербурга	11 810	-
12	Октябрьская дирекция по энергообеспечению-филиал ОАО «РЖД»	1 806	1 588
13	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	10 018	1 429
14	Дирекция скоростного сообщения-филиал ОАО «РЖД»	916	642
15	Северо-Западный филиал АО «ФПК»	3 180	3 062
17	Октябрьская дирекция по тепловодоснабжению-филиал ОАО «РЖД»	975	833
<b>Счет 76 «Расчеты с дебиторами»</b>			
18	УФК по Новгородской области (Департамент финансов Новгородской области)	192 533	231 040
19	ОАО «РЖД»	1 420	6 561

В составе дебиторской задолженности учитывается долгосрочная дебиторская задолженность в размере 209 460 тыс. руб., в том числе НДС с авансовых платежей по договорам лизинга АО Сбербанк Лизинг – 55 015 тыс. руб., договорам аренды ООО ФГП РОССТРО – 419 тыс. руб. и задолженность Новгородской области по исполнительным листам за недополученные доходы, возникшие в результате перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом по регулируемым тарифам в 2010, 2011, 2012 гг. – 154 026 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность за 2021 г. составила 258 670 тыс. руб. (с учетом применения ФСБУ 25/2018), в том числе НДС с авансовых платежей по договорам лизинга АО Сбербанк Лизинг – 65 687 тыс. руб., задолженность Новгородской области по исполнительным листам за недополученные доходы, возникшие в результате перевозки пассажиров пригородным железнодорожным транспортом по регулируемым тарифам в 2010, 2011, 2012 гг. – 192 983 тыс. руб.

Обществом формируется резерв сомнительных долгов. Порядок создания резерва сомнительных долгов установлен регламентом создания резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом АО «СЗППК» от 31.12.2020 г. №543/п.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2022г. составляет 3 794 тыс. руб., на 31.12.2021г. составляет 5 554 тыс. руб.

### 9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 4 918 166 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 4 794 008 тыс. руб., из них ОАО «РЖД» – 4 619 257 тыс. руб. или 94 % от всей кредиторской задолженности;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 60 868 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 37 472 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 22 950 тыс. руб.
- прочие операции с персоналом – 15 тыс. руб.;
- полученные авансы – 2 853 тыс. руб.

В Таблице №16 отражены данные по основным суммам кредиторской задолженности, отраженной на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2022 г.



Таблица № 16  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	2022 г. Сумма задолженности	2021 г. Сумма задолженности
1	Октябрьская дирекция инфраструктуры - филиал ОАО «РЖД»	2 330 937	2 331 470
2	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава – структурное подразделение ЦДМВПС- филиала ОАО «РЖД»	2 289 788	2 299 912
3	ООО «ТД РЖД»	42 381	18 541
4	ООО «ПТБ «ПРАЙД»	36 493	23 912
5	ООО "ЭнергоРемСтрой"	34 173	-
6	ООО СК Нордвил	10 254	-
7	ООО ЧОО «Драбант»	9 500	-
7	ООО "РемТрансМаш»	5 087	-
8	АО "Группа компаний "ИСКАНДЕР"	7 835	14 961

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность перед основным акционером Общества - ОАО «РЖД» (его филиалами и структурными подразделениями). Обществом с указанными поставщиками подписаны соглашения о реструктуризации задолженности и ее погашении в течение десяти лет.

Реструктуризированная задолженность перед ОАО «РЖД», сроком погашения более 12 месяцев за услуги инфраструктуры, аренды, ТО, ТР, управления подвижного состава, является долгосрочной кредиторской задолженностью.

В целях должного раскрытия информации данная кредиторская задолженность в сумме 4 552 087 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства».

По состоянию на 31.12.2021г. по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена реструктуризированная кредиторская задолженность перед ОАО «РЖД» со сроком погашения более 12 месяцев в сумме 4 590 594 тыс. руб.

## 10. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам

В 2022 г. Общество в соответствии с действующим законодательством по налогам осуществляло начисление и уплату следующих налогов:

- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- страховые взносы;
- налог на имущество.

Федеральным законом от 06.04.2015 № 83-ФЗ (ред. от 30.11.2016) в главу 21 НК РФ внесены изменения, согласно которым перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, осуществленные в период с 01.01.2015 г. по 31.12.2029 г. включительно, подлежат налогообложению НДС с применением ставки 0 процентов (пп 9.2 ст. 164 НК РФ).

В связи с этим АО «СЗППК» получило право на вычет сумм НДС, предъявленных продавцами при приобретении товаров (работ, услуг).

Задолженность АО «СЗППК» перед бюджетом по налогам и страховым взносам на 01.01.2022 года составила 38 447 тыс. руб.:



- НДФЛ – 10 070 тыс. руб.,
- налог на имущество – 2 420 тыс. руб.,
- страховые взносы – 25 957 тыс. руб.,

Задолженность АО «СЗППК» перед бюджетом на 31.12.2022 г. составила 37 472 тыс. руб.:

- НДФЛ – 11 210 тыс. руб.,
- налог на имущество – 2 206 тыс. руб.,
- страховые взносы – 24 050 тыс. руб.,
- транспортный налог – 6 тыс. руб.

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам перед АО «СЗППК» на 01.01.2022 года составила – 649 405 тыс. руб.:

- страховые взносы в части ФСС – 2 тыс. руб.,
- НДФЛ – 4 тыс. руб.,
- НДС – 649 399 тыс. руб.

Задолженность бюджета по налогам и страховым взносам перед АО «СЗППК» на 31.12.2022 года составляет – 387 494 тыс. руб.

- страховые взносы в части ФСС – 2 тыс. руб.,
- НДФЛ – 15 тыс. руб.,
- НДС – 367 534 тыс. руб.,
- налог на прибыль – 19 943 тыс. руб.

## 11. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022 года АО «СЗППК» кредитных обязательств не имеет.

## 12. Применение ПБУ 18/02

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» при составлении бухгалтерской отчетности организации предоставляется право отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Подпунктом 2 п.2.14 Учетной политики АО «СЗППК» определено, что при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто):

По состоянию на 31.12.2022г. суммы налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены свернуто. Поскольку в бухгалтерском балансе за предыдущий год данные показатели указаны развернуто, для отражения сопоставимости отчетных данных показателей на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, данные пересчитаны (п.10 ПБУ 4/99).

Таблица 17,  
тыс. руб.

	2022	2021	2020
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	74 413	145 145	234 199
"Отложенные налоговые активы" сч. 09	234 721	283 208	287 504
"Отложенные налоговые обязательства" сч. 77	160 308	138 063	53 305



### 13. Финансовый результат

По итогам работы Общества за 2022 год в бухгалтерском учете прибыль от продаж составила 120 011 тыс. руб., прибыль по прочим доходам и расходам – 348 680 тыс. руб.

За 2021 г. получен убыток от продаж 550 049 тыс. руб., прибыль по прочим доходам и расходам – 612 526 тыс. руб.

Учитывая указанные финансовые показатели, по данным бухгалтерского учета прибыль Общества до налогообложения за 2022 год составила 468 691 тыс. руб. (за 2021 год - 62 477 тыс. руб.)

По налоговому учету получена прибыль за 2022г. в размере 510 771 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 255 385,5 тыс. руб.). В 2021 г. получен налоговый убыток в размере 257 265 тыс. руб.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных разниц, в связи с чем образуется ПНР (постоянный налоговый расход) или ПНД (постоянный налоговый доход), и временных разниц, которые формируют отложенный налог на прибыль за отчетный период.

За 2022г. ПНР составили 20 380 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 62 411 тыс. руб., в том числе, изменение отложенных налоговых активов – (48 300) тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств – 14 111 тыс. руб.

За 2021г. ПНР составили 13 516 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 26 028 тыс. руб., в том числе, изменение отложенных налоговых активов – (4 097) тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств – 21 931 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 354 910 тыс. руб. (за 2021г.- 36 250 тыс. руб.)

В составе отложенных налоговых активов числится отложенный налоговый актив при переносе убытка за 2020, 2021 год по состоянию на 31.12.2021г. в размере 268 483 тыс. руб., который согласно ст. 283 НК РФ можно учесть в последующих налоговых периодах, когда величина налоговой базы будет положительной. По состоянию на 31.12.2022 г. данный актив составил 217 112 тыс. руб.

Общество планирует в последующих периодах получать прибыль. Протоколом Совета директоров АО «СЗППК» от 29.12.2021г. №13/2021 утвержден бюджет Общества на 2022-2024 годы, в соответствии с которым запланирована налоговая прибыль за 2023г. – 200 204 тыс., 2024г. – 147 622 тыс. руб.

Проведена оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, согласно которой вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих периодах – высокая.

В соответствии с налоговым планированием на 2022-2030гг. ожидается получение налогооблагаемой прибыли за указанный период в размере 2 799 434 тыс. руб., что позволяет признать в полном объеме отложенный налоговый актив при переносе убытка за 2020, 2021 год.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018 повлияли на изменение собственного капитала организации в текущем периоде в результате проведения операций или других событий, не связанных с проведением операций с собственниками.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 произошло изменение нераспределенной прибыли, которое не включается в чистую прибыль, а отражается в совокупном финансовом результате по стр.2520 в размере 54 981 тыс. руб. за 2022 г. и 336 821 тыс. руб. за 2021 г.

Вносимые изменения также привели к корректировке отложенных налоговых активов и обязательств, которые показаны по строке 2530.

В результате переоценки внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2020 года образовалась временная разница между их балансовой стоимостью и стоимостью, принимаемой



для целей налогообложения (п. п. 8, 11 ПБУ 18/02), также включаемая в совокупный финансовый результат.

Изменения ОНА и ОНО в 2022 г., связанные с переоценкой активов, отнесенной на добавочный капитал в сумме 3 430 тыс. руб., а также переходом на ФСБУ 6/2020 в сумме (-11 457) тыс. руб., отражены по строке 2530. За 2021г. изменения ОНА и ОНО, связанные с переоценкой активов, отнесенной на добавочный капитал, составляет 4 537 тыс. руб., переходом на ФСБУ 25/2018 – (-67 364) тыс. руб.

Таким образом, совокупный финансовый результат (прибыль) Общества за 2022 год составляет 401 864 тыс. руб. и базовая прибыль на одну акцию за 2022 г. – 4 019 тыс. руб. (за 2021г. совокупный финансовый результат (прибыль) - 310 244 тыс. руб. и базовая прибыль на одну акцию – 3 102 тыс. руб.

#### 14. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2021 г. переоценка внеоборотных активов Общества составляла 127 048 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 129 441 тыс. руб. (увеличение произошло в результате списания на конец отчетного года отложенных обязательств, отнесенных на добавочный капитал). В бухгалтерском балансе переоценка отражается по строке 1340.

Последняя переоценка основных средств проводилась по состоянию на 31.12.2020г. К проведению переоценки привлекался независимый оценщик - АО «Аналитическая экспертная группа» (АО «АЭГ»), член Ассоциации СРО «НКСО», рег. №01667 от 27.06.2008 г.

Переоценке подлежали находящиеся в собственности АО «СЗППК» следующие группы однородных объектов основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование.

Для определения справедливой стоимости основных средств оценщик применил затратный подход и определил рыночную стоимость объектов оценки, т.е. текущую (восстановительную) стоимость методом индексации – путем умножения балансовой (первоначальной или восстановительной стоимости) на корректирующий индекс.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату приведена в таблице №18:

Таблица 18,  
тыс. руб.

Группы основных средств	Стоимость на дату принятия к учёту	Стоимость до последней переоценки на 31.12.2020 г.	Стоимость после последней переоценки на 31.12.2020 г.
Здания	312 487	406 807	450 445
Сооружения	45 766	51 737	57 009
Машины и оборудование	750 641	935 639	1 024 338
<b>Итого</b>	<b>1 108 894</b>	<b>1 394 183</b>	<b>1 531 792</b>

В соответствии с п. 4 раздела 2.10 Учетной политики АО «СЗППК» добавочный капитал в части накопленной дооценки переоцененных до 1 января 2022 г. основных средств списывается в состав нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) одновременно при списании таких основных средств.



В связи с переходом к балансовому методу расчета временных разниц и отложенных налогов согласно изменениям в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенным Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н, и Учетной политике Общества, сумма переоценки уменьшена на начисленные при дооценке отложенные налоговые обязательства.

В Отчете об изменениях капитала в разделе 1 графе «Добавочный капитал» приводятся данные о движении данного показателя:

увеличение капитала (стр.3312, 3310) за счет списания дооценки при выбытии основных средств в размере 1 037 тыс. руб. показано свернуто с изменением отложенных налоговых обязательств, отнесенных на добавочный капитал в размере 2 393 тыс. руб.

### 15 Оценка чистых активов

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составляли отрицательную величину – (-1 157 035 тыс. руб.). В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» чистые активы на 01.01.2022г. изменились и составили (-844 054 тыс. руб.). В течение 2022г. наблюдается значительное увеличение стоимости чистых активов Общества и нераспределенной прибыли.

В Таблице №19 представлены результаты анализа статей Бухгалтерского баланса Общества за 2020г., за 2021г. и 2022г.

Таблица №19  
тыс. руб.

Наименование Показателя Бухгалтерского баланса	31.12.2020г.	31.12.2021г.	01.01.2022г.	31.12.2022г.
1		4		5
Чистые активы	(1 197 822)	( 887 578)	(844 054)	(485 714)
Непокрытый убыток	(1 330 289)	(1 014 731)	(971 207)	(615 260)
Уставный капитал	100,0	100,0	100,0	100,0

В 2020 г. получен убыток в размере 1 026 375 тыс. руб., чистые активы составили (-1 197 822) тыс. рублей. В 2021 году получена чистая прибыль в размере 36 250 тыс.руб., стоимость чистых активов незначительно увеличилась. В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 и 25/2018 непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2022г. уменьшился на 312 981 тыс. руб. и составил (971 207) тыс. руб. В 2022 году АО «СЗППК» получило чистую прибыль в размере 354 910 тыс. рублей. При этом чистые активы выросли на 358 340 тыс. рублей, однако по состоянию на 31.12.2022 г. обязательства АО «СЗППК» превысили общую сумму ее активов на 485 714 тыс. руб.

Ключевым фактором, повлиявшим на результаты деятельности Общества за 2020 год, безусловно, явились ограничительные меры, введенные Субъектами РФ в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции COVID-19 и недопущением ее распространения на территории Российской Федерации.

В связи с вводом с 15 марта 2020 года мер по противодействию и распространению инфекции, а с 30 марта по 30 апреля и с 6 по 8 мая ввода «карантинных мер» (дни объявлены нерабочими, приостановлено действие льготных билетов для жителей г. Санкт-Петербург и для обучающихся) произошло значительное снижение пассажиропотока и, соответственно, падение доходов: во второй половине марта снижение пассажиропотока составило 25% к уровню прошлого года, во втором квартале 2020 г. – 57,6%, в третьем квартале 2020 года – 20%.

Также причиной образования убытка за 2020 год является неравномерность перевозок по периодам года - сезонность перевозок. Пассажиропоток по зимнему расписанию существенно



ниже, чем по летнему расписанию, в связи с чем у Общества ежегодно в 1 квартале формируется убыток по перевозочной деятельности.

В 2021 году также действовали ограничительные меры, связанные с COVID-19. Но, несмотря на неблагоприятную ситуацию в связи с введенными ограничительными мерами, Общество получило чистую прибыль за 2021 год, что обусловлено следующими обстоятельствами:

1) реализованы мероприятия по снижению негативных последствий падения объема перевозок. В первую очередь, это изменение размеров движения в связи с изменением транспортного заказа со стороны Субъектов Российской Федерации с внесением корректировок в действующие договоры на транспортное обслуживание населения железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, что позволило сократить расходы по перевозкам.

2) получена субсидия на текущие расходы в размере 340 567 тыс. руб. из резервного фонда Правительства РФ в соответствии с Постановлением №874 «Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий организациям железнодорожного транспорта на возмещение части расходов, сформированных в 2020 году, связанных с арендой, управлением, эксплуатацией, техническим обслуживанием и ремонтом железнодорожного подвижного состава при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении».

3) списан кредит, выданный в рамках мер государственной поддержки в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020 № 696, в размере 34 566 тыс. руб. на основании принятого ПАО Сбербанк решения.

Значительный рост чистой прибыли Общества за 2022 год определен следующими факторами:

1) увеличение доходов от перевозок в связи с ростом пассажиропотока к уровню 2021 г. вследствие поэтапного снятия ограничительных мер по противодействию распространения коронавирусной инфекции, действовавших в 2021 г., а также увеличением тарифов на перевозки в пригородном сообщении в части субъектов РФ;

2) получена субсидия от Ленинградской области на возмещение недополученных доходов в связи со снижением объемов пассажирских перевозок в 2020 году вследствие распространения коронавирусной инфекции в размере 138 790 тыс. руб.

Так как показатель стоимости чистых активов АО «СЗППК» на 31.12.2022г. отрицательный, то есть менее величины уставного капитала Общества, не соблюдено требование обязательного наличия у Общества положительной величины чистых активов, обеспечивающее соблюдение условия, при котором организация в состоянии покрыть свои обязательства имеющимся имуществом.

Однако, следует принимать во внимание особенности финансово-хозяйственной деятельности в сфере пассажирских перевозок в пригородном сообщении, которая является социально значимой сферой. Услуги оказываются населению по государственным регулируемым тарифам.

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность перед основным акционером Общества - ОАО «РЖД», его структурными подразделениями и филиалами. Обществом с указанными поставщиками подписаны соглашения о реструктуризации задолженности и ее погашении в течение десяти лет.



## 15. Сведения об аффилированных лицах

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ****Акционерное общество «Северо-Западная пригородная пассажирская компания»**

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: на 312122022

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

Место нахождения эмитента: **проспект Римского-Корсакова пр., д. 47, Литера А, помещение 6-Н, г. Санкт-Петербург, 190068**  
 (указывается место нахождения (адрес постоянно действующего исполнительного органа акционерного общества (иного лица, имеющего право действовать от имени акционерного общества без доверенности)))

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

Адрес страницы в сети Интернет: **www.ppk-piter.ru**

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

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ **А.С. Мирон**  
 (подпись) (И.О. Фамилия)

Дата " **31** " **декабря** **2022** г.

М.П.

Коды эмитента	
ИНН	7839330845
ОГРН	1067847492888

3	1	1	2	2	0	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---

## I. Состав аффилированных лиц на

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	191060, Санкт-Петербург, Смольный	Владение более 20 % голосующих акций Общества	26	26
2.	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107174, Москва, Новая Басманная ул., 2	Владение более 20 % голосующих акций Общества	74	74
3.	Львов Алексей Владимирович	Согласие	Член Совета директоров	0	0



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированн ого лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
		не дано			
4.	Данилов Дмитрий Игоревич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
5.	Лисневский Руслан Владимирович	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
6.	Сакович Игорь Леонтьевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
7.	Колягин Василий Анатольевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
8.	Матвеев Олег Анатольевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
9.	Яковлев Кондратий Валерьевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	0	0
10.	Мирон Артем Сергеевич	Согласие	Генеральный директор	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
		не дано			

## 16. Информация со связанными сторонами

за 2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование	Характер отношений, основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Документ подтверждающий характер отношений	Вид операций	Объем операций за 2022 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору/ (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2022 г.), тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						Номер и дата договора		Предъявлено доходов Обществом, тыс. руб.	Расчеты производятся денежными средствами путем перечисления на расчетный счет
								Предъявлено расходов Обществом, тыс. руб.	



1	Комитет имущественн ых отношений Санкт- Петербурга	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	26	26	26														
2	Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	Учредительный договор, учредитель	26.02.2006	74	74	74	35	21.06.2019	Рачеты по предоставленным займам						10 565 000					1 505 000
							35	21.06.2019	Проценты по займам выданным			88 151								1 420
							Д-348	01.07.2009	Оказание услуг телефонной связи						549,76					55,40
							18-ЦКЗ	25.11.2010	Оказание услуг по организации и проведению процедур по размещению заказов						72,34					11,94
							6	16.03.2011	Оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи) г. Петрозаводск						57,43					5,77
							275-дм	01.01.2012	Перевозка работников Дирекции по управлению терминально-складским комплексом								1 233,82			97,00
							56	12.03.2015	Перевозка работников Дирекции пассажирских обустройств											861,69

					01.01.2012	ОЦОРФ-1	Оказание услуг по перевозке работников Северо-Западного регионального общего центра обслуживания - структурного подразделения Центра корпоративного учета и отчетности "Желдоручет"	1 294,92	88,60
					28.07.2020	4013282	Перевозка работников Дирекции по строительству сетей связи - филиала ОАО "РЖД" и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	119,29	6,83
					30.09.2020	ЦРИ/04/А/1788 /20/002019	аренда недвижимого имущества	29,64	2,87
					16.12.2021	4634903	Перевозка работников Октябрьской Дирекции по ремонту пути «ПутьРем» - филиала ОАО "РЖД" и находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	10 265,91	883,07
					22.02.2012	6751	Перевозка сотрудников аппарата управления АХУ ОАО "РЖД"	639,33	53,27
					30.08.2019	114-19-ДОСС	Перевозка работников Дирекции скоростного сообщения	8 213,17	711,22
					24.08.2017	209	предоставление во временное пользование пропуска на основе БСК в целях обеспечения прохода в зоны, огражденные турникетными линейками	9,00	Задолженность отсутствует
					15.01.2021	4232398	Перевозка работников Октябрьской железной дороги	19 332,59	1 478,14



					4618605	08.12.2022	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции моторвагонного подвижного состава	17 802,58		1 591,79
					4625043	10.12.2022	оказание услуг на предоставление в пользование железнодорожного подвижного состава	13 958,81		3 344,07
					3660898	12.11.2019	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по энергообеспечению	20 212,52		1 805,83
					ДС.2 дог. 1456209	28.04.2015	Перевозка работников Октябрьского территориального центра фирменного транспортного обслуживания	3 266,43		260,23
					4189789	16.12.2020	Перевозка работников Дирекции по ремонту тягового подвижного состава и их детей в возрасте до 18 лет	1 187,24		87,58
					148	02.07.2012	Перевозка работников Дирекции управления движением	42 132,26		3 405,03
					4155793	26.11.2020	Перевозка работников Центральной станции связи и находящихся на их иждивении лиц	7 849,05		646,54
					43/МВ	01.01.2020	оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи		41,31	4,14
					1407360	24.03.2015	Перевозка работников ПСБ локомотивного хозяйства и его подразделений, а также лиц, находящихся на их иждивении	23,37		1,33

					4195086	24.12.2020	Перевозка работников Дирекции инфраструктуры и её подразделений, лиц, находящихся на их иждивении	106 072,88		10 017,91
					532058/М	01.01.2020	оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи)		102,14	12,20
					3178356	04.12.2018	Оказание услуг каначейского контроля за соблюдением основных показателей запланированной финансовой деятельности АО "СЗПК"		521,50	165,84
					4621461	10.12.2021	Перевозка работников СПб ИВЦ и лиц, находящихся на их иждивении	2 077,54		176,63
					007-20-ДЮСС	11.02.2020	оказание услуг по обслуживанию, ремонту и содержанию электроузелов "Ласточка" серии ЭС2Г		247,27	задолженность отсутствует
					3506364	05.07.2019	Перевозка работников Дирекции тэги и находящихся на иждивении детей до 18 лет, а также детей работников, погибших в результате несчастного случая.	41 859,53		3 688,76
					4656440	24.12.2021	Перевозка работников Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электрооборудования и находящихся на иждивении детей до 18 лет, а также детей работников, погибших в результате несчастного случая	1 502,01		99,28



					01.12.2017	ПРИ/04/СА/50 63/17/001801	субаренда земельного участка, общей площадью 450 кв. м, расположенный по адресу: Санкт-Петербург, г. Петродворец, участок ж/д "Ропшинское шоссе - Луизинская ул."	0,01	задолженность отсутствует
					01.10.2016	ПРИ/04/СА/50 63/16/001488	субаренда земельного участка, 580 кв.м. в районе ж/д станции Мельничный Ручей	0,04	задолженность отсутствует
					01.11.2016	ПРИ/04/СА/50 63/16/001920	субаренда земельного участка в районе железнодорожной станции Сиверская	48,27	задолженность отсутствует
					01.07.2016	ПРИ/04/СА/50 63/16/001025	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Луга	0,01	задолженность отсутствует
					01.07.2016	ПРИ /04/СА/506316/ 001027	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Вырица	0,01	задолженность отсутствует
					17.08.2016	ПРИ/04/СА/50 63/16/001194	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции "19 км" г. Санкт-Петербург, г. Пушкин	0,17	задолженность отсутствует
					01.03.2017	ПРИ/4/СА/506 3/17/000663	субаренда земельного участка (части земельного участка) Гатчина	5,35	задолженность отсутствует
					15.11.2017	ПРИ/4/СА/506 3/17/001831	субаренда части земельного участка площадью 250 кв.м., расположенного по адресу: Ленинградская область, территория МО "Всеволожский район Ленинградской области" в районе ж/д платформы Бергардовка	0,01	задолженность отсутствует

					15.11.2017	ПРИ/4/СА/506 3/17/001832	субаренда части земельного участка площадью 400 кв.м., ж/д Рошино		0,01	задолженность отсутствует
					28.06.2018	ПРИ/4/СА/506 3/18/001288	субаренда земельного участка (ст. Ораниенбург)		0,01	задолженность отсутствует
					09.11.2016	ПРИ/04/А/4471 /16/004110	Предоставление услуг по аренде недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО РЖД		135,71	задолженность отсутствует
					01.11.2016	628/КС	предоставление каналов связи		486,0	48,6
					30.12.2019	ПРИ/04/СА/50 63/19/002013	субаренда земельного участка по ст. Поповка (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Поповка		0,01	0,26
					06.09.2017	216	о порядке предоставления во временное пользование пропусков на основе БСК		2	1
					30.12.2020	1-Л	оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования при осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении		41 457,00	532,89



					012-19-С-3 ДОСС	24.12.2019	Возмещение затрат на содержание недвижимого имущества ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, п. Металлострой, уч-к Жд. "р. Славянка-ЛЭП" лит. АА, помещение №19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, общей площадью 9 кв.м		53,15	задолженность отсутствует
					013-21-С-3 ДОСС	21.12.2021	Возмещение затрат по содержанию объектов недвижимости, находящихся в собственности ОАО "РЖД"		26,38	0,21
					ПРИ/04/А/2882 /19/002943	01.10.2019	Аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД" (пом.№19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, г. Металлострой, участок ж.д. "р. Славянка - ЛЭП", литера АА, общей площадью 9 кв.м.		75,57	задолженность отсутствует
					ПРИ/04/А/2882 /21/003190	21.12.2021	Аренда недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО "РЖД"		59,19	задолженность отсутствует
					12/ЦЦМВ	29.01.2021	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (дизель-поезда)		32 126,55	355,41
					ПРИ/04/СА/19/ 002014	30.12.2019	субаренда земельного участка по ст. Саблино (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Саблино		0,01	0,26



											1 107 726,41	задолженность отсутствует
											1 797,52	задолженность отсутствует
											3 493 896,41	задолженность отсутствует
											31 693,20	задолженность отсутствует
											3 361,89	405,53
											160 898,45	22 162,31
											266,54	задолженность отсутствует
											3 398,04	297,56



					09.08.2010г.	ПРИ/4/СА/151 0/10/001103				Субаренда земельных участков площадью 310 кв.м из земель населенных пунктов с кадастровым номером 78:40:19351:1, по адресу: СПб, Петродворец, участок ж/д "Английский пруд - граница г. Ломоносова", 31-й км	0,01		задолженность отсутствует
					09.02.2022	ДС № 5 дот.2765953				оказание услуг по перевозке работников Росжелдорснаба, находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	1 692,33		150,89
					18.01.2022	4675013				Оказание услуг по перевозке работников Дирекции по тепловоснабжению, находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет	3 498,01		975,28
					29.12.2020.	4220849				Технологическое обслуживание терминального оборудования, ведение нормативно- справочной информации и представление информации из АСУ «Экспресс -3»	1 470,94		134,44
					31.03.2022	030-22-ДОСС				Агентский договор по осуществлению действий, связанных с оформлением и возвратом проездных документов	1 117,85		204,48
					13.12.21	4625119				оказание услуг по перевозке работников ДКРС - Санкт-Петербург ОАО "РЖД" и иных лиц по транспортным требованиям ОАО "РЖД"	256,91		13,54
					15.12.2021	4631381				оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции здравоохранения	56,90		4,36
					03.06.2021	4416925				оказание возмездных услуг по предоставлению контролерам-кассирам мест			1,07



















					4182633	15.12.2020	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции моторвагонного подвижного состава	17 209,20	1 491,61
					4174717	09.12.2020	оказание услуг на предоставление в пользование железнодорожного подвижного состава	15 656,15	2 909,61
					3660898	12.11.2019 г.	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции по энергообеспечению	19 155,27	1 588,40
					ДС 2 дог. 1456209	28.04.2015 г.	Перевозка работников Октябрьского территориального центра фирменного транспортного обслуживания	2 459,75	234,91
					34	13.06.2012г.	Перевозка работников Дирекции по ремонту тягового подвижного состава и их детей в возрасте до 18 лет	86,72	Задолженность отсутствует
					4189789	16.12.2020	Перевозка работников Дирекции по ремонту тягового подвижного состава и их детей в возрасте до 18 лет	1 052,19	92,26
					148	02.07.2012г.	Перевозка работников Дирекции управления движением	40 356,98	3 385,66
					4155793	26.11.2020	Перевозка работников Центральной станции связи и находящихся на их иждивении лиц	7 349,90	670,02
					43/МВ	01.01.2020г.	оказание услуг телефонной связи (местной и в выделенной сети связи	46,95	4,02





					1695850	27.11.2015г.	Перевозка работников Дирекции капитального ремонта и реконструкции объектов электрификации и электрооборудования и находящихся на иждивении детей до 18 лет, а также летей работников, погибших в результате несчастного случая	1 453,77	93,04	
				ЦРИ/04/СА/50 63/17/001801	01.12.2017г.	субаренда земельного участка, общей площадью 450 кв. м, расположенный по адресу: Санкт- Петербург, г. Петропавловск, участок ж/д "Рошнинское шоссе - Луизианская ул."	0,01	задолженность отсутствует		
				ЦРИ/04/СА/50 63/16/001488	01.10.2016г.	субаренда земельного участка, 580 кв.м. в районе ж/д станции Мельничный Ручей	0,04	задолженность отсутствует		
				ЦРИ/04/СА/50 63/16/001920	01.11.2016г.	субаренда земельного участка в районе железнодорожной станции Сиверская	45,62	задолженность отсутствует		
				ЦРИ/04/СА/50 63/16/001025	01.07.2016 г.	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Луга	0,01	задолженность отсутствует		
				ЦРИ /04/СА/506316/ 001027	01.07. 2016г.	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции Вырица	0,01	задолженность отсутствует		
				ЦРИ/04/СА/50 63/16/001194	17.08.2016 г.	Субаренда земельного участка в полосе отвода ж.д. по станции "19 км" г. Санкт-Петербург, г. Пушкин	3 190,31	0,03		
				ЦРИ/4/СА/506 3/17/000663	01.03.2017г.	субаренда земельного участка (часть земельного участка) Гатчина	5,05	задолженность отсутствует		

					15.11.2017 г.	ПРИ/4/СА/506 3/17/001831					субаренда части земельного участка площадью 250 кв.м., расположенного по адресу: Ленинградская область, территория МО "Всеволожский район Ленинградской области" в районе ж/д платформы Бернгардовка	0,01	задолженность отсутствует
					15.11.2017 г.	ПРИ/4/СА/506 3/17/001832					субаренда части земельного участка площадью 400 кв.м., ж/д Рошино	0,01	задолженность отсутствует
					28.06.2018 г.	ПРИ/4/СА/506 3/18/001288					субаренда земельного участка (ст. Ораниенбаум)	0,01	задолженность отсутствует
					09.11.2016 г.	ПРИ/04/А/4471 /16/004110					Предоставление услуг по аренде недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО РЖД	126,81	12,67
					01.11.2016 г.	628/КС					предоставление каналов связи	486,0	48,6
					30.12.2019 г.	ПРИ/04/СА/50 63/19/002013					субаренда земельного участка по ст. Поповка (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу: Ленинградская область, Госненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Поповка	0,01	0,27
					06.09.2017 г.	216					о порядке предоставления во временное пользование пропусков на основе БСК	8	1
					30.12.2020	1-Л					оказание услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования при	37 519,65	65,80



									осуществлении перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении				
								24.12.2019	012-19-С-3 ДОСС	Возмещение затрат на содержание недвижимого имущества ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, п. Металлострой, уч-к Жд. "р. Славянка-ЛЭП" лит. АА, помещение №19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, общей площадью 9 кв.м	70,19	8,08	
								21.12.2021	013-21-С-3 ДОСС	Возмещение затрат по содержанию объектов недвижимости, находящихся в собственности ОАО "РЖД"	10,51	12,61	
								01.10.2019 г.	ЦРИ/04/А/2882 /19/002943	Аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД» (пом. №19 на втором этаже в здании служебно-бытового корпуса, г. Металлострой, участок ж.д. "р. Славянка - ЛЭП", литера АА, общей площадью 9 кв.м.	94,08	задолженность отсутствует	
								21.12.2021	ЦРИ/04/А/2882 /21/003190	Аренда недвижимого имущества, находящегося в собственности ОАО "РЖД"	21,25	задолженность отсутствует	
								29.01.2021	12ЦДМВ	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (дизель-поезда)	32 478,45	20,15	

					30.12.2019 г.	ЦРИ/04/СА/19/ 002014	субаренда земельного участка по ст. Саблино (в период проектирования), имеющего площадь 300 кв.м. расположенного по адресу: Ленинградская область, Тосненский район, направление Санкт-Петербург - Москва, в районе железнодорожной станции Саблино	0,01	0,27
					25.12.2020	147-ДМВ	выполнение работ, оказание услуг по обслуживанию и ремонту рельсовых автобусов серии ДТ1	17 845,02	132,42
					25.12.2020	148-ДМВ	выполнение работ, оказание услуг по обслуживанию и ремонту рельсовых автобусов серии РА2	3 876,05	задолженность отсутствует
					25.12.2020	149-ДМВ	оказание услуг по управлению и эксплуатации дизель- электровозов ДТ1 локомотивными бригадами	20 647,51	задолженность отсутствует
					30.12.2020	153-ДМВ	оказание услуг по управлению и эксплуатации электровозами "Ласточка" серии ЭС2Г	124 399,64	задолженность отсутствует
					01.03.2019	15ДМВ	Возмещение затрат на содержание недвижимого имущества ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, участок ж.д. "Малая Митрофаньевская улица - Краснопутиловская улица", лит. О и лит. Т.	36,38	задолженность отсутствует
					10.11.2016	163	Возмещение затрат на содержание арендованных помещений	34,98	задолженность отсутствует
					01.01.2021	1-ДМВ	оказание услуг по управлению и эксплуатации рельсовых автобусов РА2 локомотивными бригадами	14 672,25	задолженность отсутствует

					2/ЦДМВ	20.01.2021.	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (рельсовые автобусы)	153 399,64	задолженность отсутствует
					26-ДМВ	12.03.2021	аренда подвижного состава	987 690,90	задолженность отсутствует
					3/ЦДМВ	20.01.2021	Аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (Локомотивы)	85 728,82	задолженность отсутствует
					36-ДМВ	31.03.2021	Оказание услуг по обслуживанию, ремонту и содержанию электропоездов "Ласточка"	136 352,24	88,20
					6/ЦДМВ	20.01.2021	аренда железнодорожного подвижного состава с экипажем (МВПС)	3 249 168,77	1 975,67
					87-ДМВ	05.08.2021	Выполнение работ и оказание услуг по эксплуатации, управлению и техническому обслуживанию пассажирских вагонов локомотивной тяги	8 601,64	задолженность отсутствует
					ЦРИ/04/А/4471 /19/000415	30.01.2019 г.	аренда недвижимого имущества (строения/ его части), находящегося в собственности ОАО "РЖД" по адресу: г. Санкт-Петербург, участок ж.д. "Малая Митрофаньевская улица - Краснопутиловская улица" лит. О и лит. Г	251,81	25,50
					3203043	21.12.2018	оказание услуг по перевозке работников Северо-Западной региональной дирекции железнодорожных вокзалов	3 599,29	265,61



					09.08.2010г.	ПРИ/4/СА/151 0/10/001103				Субаренда земельных участков площадью 310 кв.м из земель населенных пунктов с кадастровым номером 78:40:19351:1, по адресу: СПб, Петродворец, участок ж/д "Английский пруд - граница г. Ломоносова", 31-й км	0,01		задолженность отсутствует
					16.02.2021	ДС № 4 к дог. 2765953				оказание услуг по перевозке работников Росжелдорснаб, находящихся на их иждивении детей в возрасте до 18 лет, а также детей работников, погибших в результате несчастного случая на производстве, до достижения ими возраста 18 лет	1 632,95	143,20	
					31.10.2018	3118368				Оказание услуг по перевозке работников Дирекция по теплоснабжению, находящихся на их иждивения детей в возрасте до 18 лет	3 101,74	833,14	
					29.12.2020г.	4220849				Технологическое обслуживание терминального оборудования, ведение нормативно-справочной информации и представление информации из АСУ «Экспресс-3»	1 422,10	39,66	
					29.10.2021	4576016				оказание услуг по комплексному информационному обслуживанию	5 572,80	задолженность отсутствует	
					30.04.2021	039-21-ДОСС				Агентский договор по осуществлению действий, связанных с оформлением и возвратом просроченных документов	1 253,32	211,53	

					4132232	17.11.2020	оказание услуг по перевозке работников ДКРС - Санкт-Петербург ОАО "РЖД" и иных лиц по транспортным требованиям ОАО "РЖД"	235,17	18,01
					4181524	15.12.2020	оказание услуг по перевозке работников Октябрьской дирекции здравоохранения	69,20	4,16
					4416925	03.06.2021	оказание возмездных услуг по предоставлению контролерам-кассирам мест для временного проживания	1 387,25	1,07
					586	26.08.2021	Оказание услуг по оформлению и выдаче разовых проездных документов	33,32	задолженность отсутствует
					Реестр перевозок		оказание услуг по перевозке работников Северной дирекции по тепловодоснабжению	0,19	задолженность отсутствует
					Реестр перевозок		оказание услуг по перевозке работников Московской железной дороги	0,35	задолженность отсутствует
					4421972	08.06.2021	Исполнитель предоставляет инфраструктуру, Агент по поручению Приципала за вознаграждение совершает юридические действия: по возврату реализации талонов с использованием АСУ "Экспресс"	4,89	задолженность отсутствует
					4271552	27.01.2021	оказание услуг по предоставлению мест отдыха КЖБР в комнатах отдыха	365,25	8,55
					4464132	10.06.2021	Возмездное оказание услуг по предоставлению мест отдыха контролерам-кассирам	97,13	задолженность отсутствует





### 17. Информация по забалансовым счетам

Для осуществления производственной деятельности Обществом использовалось арендованное имущество, учет которого ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На счете 001 «Арендованные основные средства» отражено имущество в сумме 7 437 087 тыс. руб. на 01.01.2022 г. и 6 931 тыс. руб. на 31.12.22 г.

Также, по состоянию на 31.12.2022 года на забалансовых счетах числится:

- списанная на убытки дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности за 2009 г. – 2018 гг. в размере 2 095 728 тыс. руб.;
- обеспечение обязательств и платежей полученные – 15 034 тыс. руб. (в том числе залоговая стоимость бесконтактных смарт-карт на сумму 8 211 тыс. руб.);
- обеспечение обязательств и платежей выданные – 180 тыс. руб.;
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – 5 тыс. руб.;
- нематериальные активы, полученные в пользование – 12 940 тыс. руб.;
- форменная одежда, выданная работникам – 23 912 тыс. руб.;
- активы, стоимостью до 40 тыс. руб. – 150 265 тыс. руб.;
- бланки строгой отчетности – 8 491 тыс. руб.

### 18. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Управленческие расходы (расходы на содержание аппарата управления) АО «СЗППК» за 2022 г. составляют 378 836 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда - 232 988 тыс. руб.

За 2021 год управленческие расходы составили 322 368 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда - 206 169 тыс. руб.

Доля управленческих расходов общей структуре расходов:

за 2022г. – 4,4%;

за 2021г. – 3,95%.

В состав управленческого состава общества включаются:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора;
- заместитель генерального директора по пассажирской работе;
- заместитель генерального директора по корпоративной безопасности;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по развитию;
- главный инженер;
- главный бухгалтер;
- начальник службы перевозок;
- начальник службы по кадрам и социальным вопросам

Размер вознаграждений, начисленных управленческому персоналу за отчетный период, составил 30 789 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 20 355 тыс. руб.;
- премия – 7 977 тыс. руб.;
- отпускные – 2 457 тыс. руб.;

Размер вознаграждений, начисленных управленческому персоналу за 2021г., составил 30 393 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 21 582 тыс. руб.;
- премия – 7 040 тыс. руб.;
- отпускные – 1 771 тыс. руб.;

Размер выплаченных вознаграждений (с учетом удержанного НДФЛ) за 2022г. составил – 26 786 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2022 г., начисленных на вознаграждения управленческого персонала, составила 9 359,9 тыс. руб.

Размер выплаченных вознаграждений (с учетом удержанного НДФЛ) за 2021г. составил – 26 442 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2021 г., начисленных на вознаграждения управленческого персонала, составила 9 242,5 тыс. руб.

Среднемесячный размер оплаты труда работников АО «СЗППК» в 2022г. составляет 59050 рублей. Соотношение среднемесячной оплаты труда основного управленческого персонала к среднемесячному размеру оплаты труда работников – 4,35;

Соотношение уровня оплаты труда 10 процентов работников с самой высокой оплатой труда и 10 процентов с наиболее низкой оплатой труда – 3,55

Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала – 4,0;

Сокращения размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений отсутствуют.

Среднемесячный размер оплаты труда работников АО «СЗППК» в 2021г. составлял 51893 рубля. Соотношение среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала к среднемесячному размеру оплаты труда работников - 4,55;

Соотношение уровня оплаты труда 10 процентов работников с самой высокой оплатой труда и 10 процентов с наиболее низкой оплатой труда – 3,88;

Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала – 4,60;

Сокращения размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений отсутствуют.

## 19. Формирование резервов

На 31.12.2022 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы:

- на оплату отпусков в сумме 71 431 тыс. руб.
- на оплату вознаграждений (премий) в сумме 6 254 тыс. руб.
- по сомнительным долгам – в сумме 3 794 тыс. руб.
- по резервам под обесценение ТМЦ в сумме 576 тыс. руб.

## 20. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Общества независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода:

- выданные гарантии в пользу третьих лиц - отсутствуют;
- вексельные обязательства – отсутствуют;
- АО «СЗППК» на 31.12.2022 г. не имеет обязательств по арбитражным процессам, в которых Общество выступает ответчиком;
- АО «СЗППК» имеет обязательства по арбитражным судам, в которых Общество выступает истцом, по двум арбитражным делам, в т.ч. ООО «ОО Интерцептор СПб» - 464 тыс. руб., ООО «А-Лизинг» - 0 руб. (неимущественный спор). По мнению руководств Общества, результаты судебных разбирательств не окажут существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Общества.
- другие аналогичные обязательства – отсутствуют.



## 21. События после отчетной даты. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На дату составления отчетности информация о существенных событиях после отчетной даты отсутствует.

Если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности АО «СЗППК» и датой ее утверждения в установленном порядке будет получена новая информация о событиях после отчетной даты, или будут выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, то АО «СЗППК» проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

## 22. Экономическая среда

АО «СЗППК» 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.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована. Хотя деятельность Общества в 2020 году признана пострадавшей от пандемии, наблюдается восстанавливающая динамика объемов пассажирооборота и оцутимое воздействие на операционную деятельность Общества в 2022 году отсутствует.

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 отчетного периода.

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.

### **Непрерывность деятельности**

На непрерывность деятельности, в частности, появление событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность, оказали влияние события или условия финансового характера:

- а) стоимость чистых активов является отрицательной величиной;
- б) наличие значительных убытков от обычной деятельности.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «СЗППК» продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, что АО «СЗППК» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

АО «СЗППК» не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов. Для улучшения финансового состояния Обществом проводятся мероприятия по финансовому оздоровлению, в том числе:

- работа с Субъектами РФ по развитию маршрутной сети пригородного железнодорожного сообщения, по установлению тарифов органами исполнительной власти, в том числе Санкт-Петербурга, на уровне не ниже индекса инфляции, установленного Министерством экономического развития РФ.

- мероприятия по контролю и снижению затрат (разработана и утверждена решением Совета директоров АО «СЗППК» программа мероприятий по повышению операционной эффективности и оптимизации расходов на 2022г. (протоколы №08/2022 от 29.07.2022г., №12/2022 от 28.11.2022г.) и на 2023-2025гг., (протокол №13/2022 от 30.12.2022г.);

- укрепление позиции на отраслевом рынке услуг за счет повышения качества услуг, улучшения обслуживания;

- продвижение на рынок новых форм обслуживания, новых дополнительных услуг;

- освоение новых технологий и систем организации труда с целью улучшения качества услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, в связи с принятием мер по финансовому оздоровлению, учитывая социально значимую деятельность организации, Общество может продолжать осуществлять свою деятельность в будущем

### **Оценки и суждения руководства**

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов (ОС, Капитальные вложения, Запасы, ДЗ), а также при формировании оценочных обязательств (на оплату отпусков и вознаграждений (премий), отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. 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. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Допущения, используемые для расчета оценочного значения:

- создание резерва по сомнительным долгам АО «СЗППК» осуществляется за счет прочих расходов в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной;

- оценочные обязательства определяются с учетом страховых взносов;

- финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения;



- на предмет обесценения рассматриваются запасы, срок хранения которых превышает 365 дней;
- оценочное обязательство формируется по искам, по которым вероятность уменьшения экономических выгод АО «СЗППК» составляет более 50 процентов.

### 23. Политика Общества в области управления рисками

Риски являются неотъемлемой частью ведения бизнеса, поэтому АО «СЗППК», как и любая другая компания, постоянно сталкивается с потенциальными событиями, которые могут отрицательно или положительно повлиять на ее деятельность.

Общество устанавливает и применяет приемлемую величину рисков (риск-аппетит) для выражения отношения Общества к рискам и обеспечения достижения стратегических целей, операционных целей, целей в области соблюдения требований применимых международных нормативных актов, нормативно-правовых актов Российской Федерации, внутренних нормативных документов Общества, целей в области обеспечения достоверности, своевременности и качества всех видов отчетности через соблюдение (не превышение) предельно допустимого уровня рисков, на который Общество готово и может пойти (готово принять/поддержать)

Риски Компании классифицируются по следующим направлениям:

По видам рисков – на стратегические (включая риски Долгосрочной программы развития АО «СЗППК», операционные, комплаенс (соблюдение нормативно-правовых актов, внутренних нормативных документов Компании), достоверности отчетности.

По уровню принятия решений - на ключевые риски, одобряемые руководством АО «СЗППК» и утверждаемые генеральным директором АО «СЗППК» на основании решения совета директоров АО «СЗППК» по результатам их рассмотрения.

Прочие, утверждение и контроль за которыми осуществляется на уровне подразделений, бизнес-процессов, проектов Компании.

В Обществе сформирован реестр ключевых рисков на 2022 год. Данный реестр согласован ЦРВК, рассмотрен Комитетом по аудиту и рискам Общества и утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров №13/2021 от 29.12.2021)

В обществе в 2022 году идентифицировано 36 рисков, из них 12 ключевых рисков, включенных в реестр ключевых рисков Общества на 2022 год, в том числе по бизнес-процессам:

- Перевозки железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении – 6 рисков
- Инвестиционная деятельность – 1 риск
- Закупочная деятельность – 1 риск
- Экономика и финансы – 2 риска
- Правовое обеспечение - 1 риск
- Взаимодействие с органами государственной власти – 1 риск.

Ниже представлены наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность АО «СЗППК». При этом не исключаются существования других рисков, включая риски, о которых в настоящий момент ничего не известно.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества:

#### *Снижение пассажирооборота*

Основными факторами риска являются как внешние риск-факторы:

- ухудшение макроэкономической ситуации;
- снижение уровня доходов населения и, соответственно, транспортной подвижности;
- регуляторные ограничения на законодательном уровне в отношении железнодорожного транспорта; усиление мер государственной поддержки альтернативных видов транспорта;



- снижение заказа субъектов на маршруты пригородных поездов в силу отсутствия потребного объема субсидий и замена на конкурентный вид транспорта;
- изменение графика движения электропоездов;
- ввод ограничений из-за распространения коронавирусной инфекции.

Так и внутренние риск-факторы:

- недостаточность финансирования возобновления выбывающего парка;
- износ собственного парка подвижного состава;
- несоблюдение или нарушение технологических процессов организации перевозок и транспортного обслуживания пассажиров;
- некачественное предоставление транспортных и дополнительных услуг пассажирам.

Главным последствием влияния данного фактора риска является снижение объемов выручки по перевозочным видам деятельности, невыполнение плановых показателей по перевозочным видам деятельности, дефицит средств на развитие.

Общество регулярно проводит мониторинг экономической ситуации в стране и отрасли, проводит анализ на еженедельной основе динамики дохода (выручки), ведет разработку и актуализацию плана повышения качества обслуживания пассажиров.

#### *Снижение выручки по перевозочным видам деятельности*

В случае отказа регулирующих органов субъектов РФ в индексации тарифов, усилении конкуренции со стороны альтернативных видов транспорта, роста безбилетных проездов, существует риск снижения доходов Компании, и, как следствие ухудшение финансового результата.

Общество на регулярной основе ведет проработку вопросов с субъектами РФ о необходимости индексации тарифов при проведении тарифной Компании, проводит работу по усилению контроля за безбилетным проездом

#### *Снижение доходов в результате государственного регулирования тарифов*

В результате изменение законодательства в отношении перевозок льготных категорий пассажиров, дефицита бюджета субъектов РФ существует риски невыполнения показателей по доходам по перевозочной деятельности.

Общество проводит отмены пригородных поездов в объеме, равном изменению/сокращению заказов. Кроме того, проводится мониторинг выполнения обязательств по оплате субъектами РФ, с которыми заключены договоры на транспортное обслуживание, прослеживаются изменения законодательства отношении перевозок льготных категорий пассажиров.

#### *Недополучение компенсаций расходов и выпадающих доходов из федерального и региональных бюджетов*

Отсутствие потребного объема субсидий в регулируемом сегменте пригородных пассажирских перевозок, не полное принятие регулируемыми органами экономически обоснованных затрат, применение ограничений в области тарифного регулирования пригородных пассажирских перевозок влекут за собой риски отмены пригородных поездов (сокращение заказа субъектами), снижение доходов Компании, дефицит средств на развитие. Обществом ведется контроль за качеством подготовки и проведения тарифной компании.

#### *Снижение пассажиропотока*

Основными факторами риск являются как внешние риск-факторы такие как:

- ухудшения макроэкономической ситуации;
- снижение уровня доходов населения и, соответственно, транспортной подвижности;
- регуляторные ограничения на законодательном уровне в отношении железнодорожного транспорта, усиление мер государственной поддержки альтернативных видов транспорта;



- снижение заказа субъектов на маршруты пригородных поездов в силу отсутствия потребного объема субсидий и замена на конкурентный вид транспорта;
  - изменение графика движения электропоездов;
  - ввод ограничений из-за распространения коронавирусной инфекции.
  - внутренние риск-факторы:
    - недостаточность финансирования возобновления выбывающего парка;
    - износ собственного парка подвижного состава;
    - несоблюдение или нарушение технологических процессов организации перевозок и транспортного обслуживания пассажиров;
    - некачественное предоставление транспортных и дополнительных услуг пассажирам.
- Общество проводит маркетинговые исследования на постоянной основе обеспечивает ведение гибкой тарифной политики, осуществляет мероприятия по повышению уровня обслуживания пассажиров.

#### *Риски неэффективного планирования и реализации инвестиционной программы*

Повышение качества планирования инвестиционной программы, обеспечение синхронизации инвестиционной программы с программой развития железнодорожной инфраструктуры, мониторинг освоения инвестиционной программы на постоянной основе снижают риски невыполнения плана по доходам, в том числе по причине несвоевременного ввода объектов в эксплуатацию.

#### *Риски роста просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.*

Основными факторами риска роста дебиторской задолженности являются:

- ухудшение макроэкономической ситуации в стране и в мире;
- ухудшение финансового положения контрагентов;
- изменение условий расчетов и финансирования контрагентов;

- несвоевременное поступление оплаты от заказчиков (в том числе субъектов РФ).

Кроме того, неэффективная работа подразделения, курирующего вопросы расчетов за перевозки, вопросы расчетов с контрагентами, дефицит финансирования, неэффективная договорная работа.

Все эти риски ведут к отвлечению средств Компании на величину дебиторской задолженности и просроченной задолженности АО «СЗППК», формированию резерва по сомнительным долгам, начисление штрафов на Компанию, снижению чистой прибыли.

Общество ведет договорную работу с субъектами РФ по вопросам перераспределения рисков по несвоевременной оплате, контролирует на постоянной основе качество и сроки подготовки документов. Также проводится корректировка объемов аренды подвижного состава в соответствии со снижением заказа субъекта РФ.

#### *Ненадлежащая подготовка документов для организации и проведения конкурентных закупок*

Обществом проводится работа по эффективному проведению конкурентных закупок, ведется контроль за осуществлением закупочной деятельности, внедряются процедуры, ограничивающие закупки у единственного поставщика, в том числе срочные закупки. Формируются перечни закупок, которые можно проводить только конкурентным способом.

#### *Неэффективное ведение договорной работы*

В результате несвоевременного заключения договоров с контрагентами, несоблюдение контрагентами обязательств по заключенным договорам, влекут за собой рост дебиторской и кредиторской задолженности, снижение уровня доходов от оказания услуг.

Обществом регулярно и своевременно ведется претензионная и исковая работа, ведется мониторинг расчетов с контрагентами, соблюдается порядок своевременного заключения договоров.

*Неэффективность организации взаимодействия с органами государственной власти*

Несвоевременное направление обращения в органы государственной власти, реагирования на обращение по вопросам тарифообразования, выпадающих доходов и прочее влекут риски неполного получения компенсации выпадающих доходов за пригородные перевозки, и как следствие, снижения финансовых показателей.

Прочие риски по вопросам, связанным с основной деятельностью, рассматриваются Обществом как незначительные.

#### 24. Информация о сегментах

В АО "СЗППК" не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор



А.С. Мирон