



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 771/240524-1Р/ГБ
от «12» февраля 2025г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Акционерного общества «Самарская
пригородная пассажирская компания»
за 2024 год**

Москва

Акционерам и Членам Совета директоров Акционерного общества «Самарская пригородная пассажирская компания» (АО «Самарская ППК»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Самарская ППК» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1106312004633, Российская Федерация, 443052, Самарская область, город Самара, улица Земеца, дом 20А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка – раздел 3.18 текстовых пояснений

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что выручка Общества является его важнейшим финансовым показателем.

Мы протестировали организацию и операционную эффективность средств контроля (включая средства контроля в информационных системах) в области признания выручки в рамках всего Общества для определения объема дополнительного тестирования по существу.

Мы проверили наличие у Общества прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с договорными обязательствами и учетной политикой Общества в области признания выручки.

Мы выполнили проверку своевременности и полноты отражения выручки в отчетности Общества, произвели арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2023 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности дата 08.02.2024 года.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Обращаем внимание на п. 2.4 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и на раздел 3 отчета об изменении капитала, где указано, что величина чистых активов Предприятия по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. меньше величины уставного капитала. Недостаточность чистых активов составила 13 149 тыс. руб., 45 096 тыс. руб., 51 992 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г. и 31.12.2022г. соответственно. 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 акционерного общества «Самарская пригородная пассажирская компания» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит 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 МСА, 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 отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Советом директоров Общества, доводя до его 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.

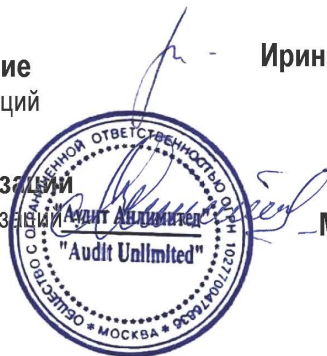
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском 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 аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
– 21406037837

Ирина Александровна Рожкова

Генеральный директор аудиторской организации
ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций
21606047638.

Марина Глебовна Жданова



Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОПНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	Акционерное общество "Самарская пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	67023358	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6312098345	
Вид экономической деятельности	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении	по ОКВЭД 2	49.31.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12200	43
Акционерные общества		по ОКЕИ	384	
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	443041, Самарская обл, Самара г, Никитинская ул, дом № 30			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ АНЛИМИТЕД"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7707016086	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700476836	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	92 168	76 058	61 120
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
рЗПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	15 662	16 635	16 370
	Прочие внеоборотные активы	1190	26	286	1 398
	Итого по разделу I	1100	107 856	92 978	78 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2 286	2 436	2 843
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	62 970	44 920	50 925
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 311	110 432	100 039
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты	1251	50 000	87 000	93 000
	Прочие оборотные активы	1260	225	262	510
	Итого по разделу II	1200	146 792	158 050	154 317

	БАЛАНС	1600	254 648	251 029	233 207
--	--------	------	---------	---------	---------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
рЗПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	5	5
рЗПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(49 156)	(63 081)	(74 556)
	Итого по разделу III	1300	(49 056)	(62 976)	(74 451)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
рЗПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 861	3 223	4 139
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	132 547	142 958	164 981
	в том числе:				
	реструктуризированная кредиторская задолженность	1451	131 324	137 860	150 931
	арендные обязательства ФСБУ 25/2018	1452	1 223	5 098	14 050
	Итого по разделу IV	1400	136 408	146 181	169 120
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	95 199	134 964	102 622
9	Доходы будущих периодов	1530	35 807	17 981	22 559
7	Оценочные обязательства	1540	30 516	9 149	5 407
5.3	Прочие обязательства	1550	5 774	5 731	7 950
	в том числе:				
	арендные обязательства ФСБУ 25/2018	1551	5 774	5 731	7 950
	Итого по разделу V	1500	167 296	167 825	138 538
	БАЛАНС	1700	254 648	251 029	233 207

Руководитель

Паневин Алексей
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2024
Организация	Акционерное общество "Самарская пригородная пассажирская компания"	по ОКПО 67023358		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 6312098345		
Вид экономической деятельности	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении	по ОКВЭД 2 49.31.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС 12200 43		
Актционерные общества	/	по ОКЕИ 384		
Единица измерения:	в тыс. рублей			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.18	Выручка	2110	809 042	689 567
6	Себестоимость продаж	2120	(1 399 990)	(1 199 369)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(590 948)	(509 802)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(67 317)	(62 499)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(658 265)	(572 301)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.18	Проценты к получению	2320	25 744	13 538
3.18	Проценты к уплате	2330	(755)	(1 013)
3.18	Прочие доходы	2340	696 203	605 864
3.18	Прочие расходы	2350	(41 575)	(32 347)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 352	13 741
	Налог на прибыль	2410	(7 431)	(2 266)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 819)	(3 448)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 612)	1 182
	Прочее	2460	-	-
3.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 921	11 475

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
3.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 921	11 475
3.18	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	139	115
3.18	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	139	115

Руководитель



(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

за Январь - Декабрь 2024 г.			Коды		
Форма по ОКУД			0710004		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2024
Организация	Акционерное общество "Самарская пригородная пассажирская компания"	по ОКПО	67023358		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6312098345		
Вид экономической деятельности	Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении	по ОКВЭД 2	49.31.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12200	43	
Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации					
Акционерные общества /		по ОКЕИ	384		
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 2022 г.	3100	100	-	-	5	(74 556)	(74 451)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 475	11 475
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 475	11 475
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	-	5	(63 081)	(62 976)
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 921	13 921
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 921	13 921
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	(5)	5	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	(49 156)	(49 056)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(13 249)	(44 995)	(51 892)

Руководитель



(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Самарская пригородная пассажирская компания"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	67023358		
		по ОКВЭД 2	6312098345		
		по ОКОПФ / ОКФС	49.31.1		
		по ОКЕИ	12200	43	
			384		

Акционерные общества / **Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 548 180	1 393 914
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	808 176	707 511
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на возмещение выпадающих доходов	4114	711 958	599 741
прочие поступления	4119	28 046	86 662
Платежи - всего	4120	(1 581 670)	(1 349 968)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 264 744)	(1 076 974)
в связи с оплатой труда работников	4122	(247 835)	(215 860)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 448)	(4 564)
прочие платежи	4129	(65 643)	(52 570)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33 490)	43 946
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	37 000	6 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	37 000	6 000
Платежи - всего	4220	(26 254)	(33 475)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 254)	(33 475)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 746	(27 475)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 378)	(6 077)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(6 378)	(6 077)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 378)	(6 077)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 122)	10 394
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	110 433	100 039
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 311	110 433
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	465	(465)	-	-	-	-	-	-	-	465	(465)
	5110	за 2023г.	465	(463)	-	-	-	(2)	-	-	-	465	(465)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	65	(63)	-	-	-	(2)	-	-	-	65	(65)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	465	465	400
в том числе:				
товарный знак	5131	65	65	-
интернет-сайт	5132	400	400	400

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	35 099	-	(32 644)	2 455
	5250	за 2023г.	902	33 475	(902)	(33 475)	-
в том числе:							
объекты основных средств	5241	за 2024г.	-	35 099	-	(32 644)	2 455
	5251	за 2023г.	902	33 475	(902)	(33 475)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	410	-
в том числе:			
Программно-аппаратный комплекс (ПАК)	5261	410	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	13 601	14 028	16 424
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 801	4 801	5 036
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1
переданные в пользование основные средства числящиеся за балансом (без взимания платы)	5288	-	516	10
полученные в пользование основные средства числящиеся за балансом (без взимания платы)	5289	5 549	433	943

Руководитель

(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	45 305	(385)	21 612	219	(3 014)	-	-	-	-	-	64 127	(1 157)
	5530	за 2023г.	53 727	(2 802)	970 849	-	(979 272)	-	-	-	-	-	45 305	(385)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 452	(113)	10 511	-	(248)	-	-	-	-	-	13 716	(1 152)
	5531	за 2023г.	3 335	(114)	31 440	-	(31 323)	-	-	-	-	-	3 452	(113)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	372	-	413	-	(210)	-	-	-	-	-	574	-
	5532	за 2023г.	897	-	65 130	-	(65 656)	-	-	-	-	-	372	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	39 769	-	10 166	-	(1 055)	-	-	-	X	X	48 880	-
	5534	за 2023г.	44 369	-	162 934	-	(167 534)	-	-	-	X	X	39 769	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2024г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	1	-	54	-	(54)	-	-	-	X	X	1	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	за 2024г.	1 712	(272)	522	219	(1 502)	-	-	-	X	X	956	(5)
	5536	за 2023г.	5 125	(2 688)	711 291	-	(714 705)	-	-	-	X	X	1 712	(272)
	5517	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	45 305	(385)	21 612	219	(3 014)	-	-	X	-	-	64 127	(1 157)
	5520	за 2023г.	53 727	(2 802)	970 849	-	(979 272)	-	-	X	-	-	45 305	(385)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	1 157	-	385	-	2 802
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 152	-	113	-	114
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы и кредиторы	5544	-	5	-	272	-	2 688

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за 2024г.	142 958	-	-	(10 411)	-	-	-	-	132 547
	5571	за 2023г.	164 981	-	-	(22 023)	-	-	-	-	142 958
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная реструктуризированная задолженность	5555	за 2024г.	137 860	-	-	(6 536)	-	-	X	X	131 324
	5575	за 2023г.	150 931	-	-	(13 071)	-	-	X	X	137 860
арендные обязательства ФСБУ 25/2018	5556	за 2024г.	5 098	-	-	(3 875)	-	-	X	X	1 223
	5576	за 2023г.	14 050	-	-	(8 952)	-	-	X	X	5 098
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за 2024г.	140 694	1 499 609	-	(1 539 330)	-	-	-	-	100 973
	5580	за 2023г.	110 572	2 051 621	-	(2 021 499)	-	-	-	-	140 694
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	72 356	1 297 639	-	(1 321 021)	-	-	-	-	48 974
	5581	за 2023г.	65 016	989 721	-	(982 381)	-	-	-	-	72 356
авансы полученные	5562	за 2024г.	23 870	1 174	-	(23 870)	-	-	-	-	1 174
	5582	за 2023г.	16 862	130 939	-	(123 931)	-	-	-	-	23 870
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 657	3 817	-	-	-	-	-	-	12 474
	5583	за 2023г.	8 965	75 428	-	(75 736)	-	-	-	-	8 657
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	23 759	2 393	-	(2 393)	-	-	-	-	23 759
	5586	за 2023г.	6 534	688 508	-	(671 283)	-	-	-	-	23 759
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2024г.	6 321	195 193	-	(192 696)	-	-	X	X	8 818
	5587	за 2023г.	5 245	167 025	-	(165 949)	-	-	X	X	6 321
арендные обязательства фсбу 25/018	5568	за 2024г.	5 731	1 786	-	(1 743)	-	-	X	X	5 774
	5588	за 2023г.	7 950	-	-	(2 219)	-	-	X	X	5 731

Итого	5550	за 2024г.	283 652	1 499 609	-	(1 549 741)	-	X	-	-	233 520
	5570	за 2023г.	275 553	2 051 621	-	(2 043 522)	-	X	-	-	283 652

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 (подпись)


 Паневин Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	12 170	9 875
Расходы на оплату труда	5620	190 112	168 155
Отчисления на социальные нужды	5630	57 602	50 422
Амортизация	5640	18 651	16 666
Прочие затраты	5650	1 188 772	1 016 750
Итого по элементам	5660	1 467 307	1 261 868
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 467 307	1 261 868

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 149	40 350	(18 982)	-	30 516
в том числе:						
резерв на оплату отпусков сотрудников	5701	8 824	19 657	(18 657)	-	9 824
резерв по предстоящим расходам	5702	-	20 692	-	-	20 692
резерв по судебным разбирательствам	5703	325	-	(325)	-	-

Руководитель



Паневин Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	19 960	9 738	1 147
в том числе:				
обеспечение исполнения договора (денежные средства)	5801	1 960	3 471	1 147
обеспечение исполнения договора (независимая гарантия)	5802	17 999	6 266	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	26 254		423	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	26 254		423	
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
		5921	-	-	-	-
	за 2023г.		-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Паневин Алексей
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

Акционерное общество
«Самарская пригородная пассажирская компания»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Самарская пригородная пассажирская компания» (далее-Общество) за 2024 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная отчетность составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование: акционерное общество «Самарская пригородная пассажирская компания».

Сокращенное фирменное наименование: АО «Самарская ППК»

Наименование на иностранном языке: Joint-stock Company «Samara suburban passenger company», сокращенное – JSC «Samara SPC».

ИНН: 6312098345

КПП: 631201001

ОГРН 1106312004633

Свидетельство о государственной регистрации выдано 08.06.2010 года инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары серия 63 № 005256013

Адрес местонахождения: Российская Федерация, 443052, Самарская область, город Самара, улица Земеца, дом 20А.

Адрес электронной почты: info@samppk.ru

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 443041, город Самара, ул. Никитинская, 30а.

Контактная информация:

Телефон: 8 (846) 201-18-05, Факс: 8 (846) 201-18-06

Адрес страницы в сети Интернет: <https://samppk.ru/>

Филиалы: отсутствуют

Представительства: отсутствуют

АО «Самарская ППК» является непубличным хозяйствующим обществом.

Акционеры:

Самарская область в лице министерства имущественных отношений Самарской области владеет 51 % уставного капитала Общества.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» владеет 49% уставного капитала Общества.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) Общества в 2024 году: 49.31.1 Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении. Лицензия серия ПП № 6307285 от 07.06.2018 на осуществление деятельности по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении, в дальнем следовании пассажирскими поездами, в дальнем следовании скорыми поездами выдана Министерством транспорта Российской Федерации, Федеральной службой по надзору в сфере транспорта бессрочно.

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами статистики:

Код по ОКПО – 67023358

Форма собственности (по ОКФС) – 43

Организационно правовая форма (по ОКОПФ) - 12220

ОКТМО – 36701000

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД)

49.31.11 Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в регулируемом секторе

49.31.12 Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в нерегулируемом секторе

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2024 году составила 364 человека, в 2023- 355 человек.

Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров.

Состав Совета директоров Общества в 2024 году, был определен следующими решениями общего собрания акционеров:

Протокол № 25 от 02.06.2023 года

Ф.И.О.	Должность	
Пивкин Иван Иванович	Министр транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Председатель совета директоров
Калинин Сергей Святославович	Заместитель министра транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член совета директоров
Горяинова Марина Васильевна	Руководитель управления корпоративного сопровождения организации финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений Самарской области	Член совета директоров
Горелова Ирина Юрьевна	Главный консультант корпоративного сопровождения организации финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений Самарской области	Член совета директоров
Ситников Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Куйбышевской железной дороги – начальник службы пассажирских перевозок	Член совета директоров
Кулажников Дмитрий Николаевич	Начальник Куйбышевской дирекции инфраструктуры - структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры – филиала ОАО «РЖД»	Член совета директоров
Ильин Олег Викторович	Начальник Куйбышевской дирекции моторвагонного подвижного состава – структурное подразделение центральной дирекции моторвагонного подвижного состава – филиала ОАО «РЖД»	Член совета директоров

Протокол № 26 от 30.05.2024 года

Ф.И.О.	Должность	
Пивкин Иван Иванович	Министр транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Председатель совета директоров
Калинин Сергей Святославович	Заместитель министра транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член совета директоров
Приходько Ольга Николаевна	Заместитель министра транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член совета директоров
Горелова Ирина Юрьевна	Главный консультант корпоративного сопровождения организации финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений Самарской области	Член совета директоров
Ситников Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Куйбышевской железной дороги – начальник службы пассажирских перевозок	Член совета директоров

Викулин Владимир Олегович	Заместитель начальника Куйбышевской железной дороги по территориальному управлению	Член совета директоров
Жиляков Алексей Станиславович	Начальник юридической службы Куйбышевской железной дороги	Член совета директоров

Протокол № 27 от 09.10.2024 года

Ф.И.О.	Должность	
Неретин Сергей Валерьевич	Заместитель министра транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Председатель совета директоров
Калинин Сергей Святославович	Заместитель министра транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член совета директоров
Михайлов Константин Алексеевич	Руководитель Управления автомобильного и железнодорожного транспорта департамента развития транспортного комплекса Министерства транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член совета директоров
Бобровский Антон Иванович	Заместитель руководителя финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений Самарской области	Член совета директоров
Ситников Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Куйбышевской железной дороги – начальник службы пассажирских перевозок	Член совета директоров
Викулин Владимир Олегович	Заместитель начальника Куйбышевской железной дороги по территориальному управлению	Член совета директоров
Жиляков Алексей Станиславович	Начальник юридической службы Куйбышевской железной дороги	Член совета директоров

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2024 г. не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2024 году генеральным директором Общества являлся:

- с 01.01.2024 по 13.09.2024 года Петрихин Олег Анатольевич (протокол СД № 94 от 11.08.2023 г.)

- с 18.10.2024 по 19.12.2024 года Хорунжин Андрей Владимирович (протокол СД №109 от 17.10.2024 г.)

- с 25.12.2024 по настоящее время Паневин Алексей Владимирович (протокол СД № 110 от 25.12.2024 г.).

Орган контроля

Органом контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием

акционеров (протокол №09 от 29.10.2014 года).

Состав ревизионной комиссии Общества, определен решением Совета директоров АО «Самарская ППК» № 78 от 31.01.2022 г.

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Родионов Станислав Александрович	Главный консультант контрольно-ревизионного управления финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений Самарской области	Член ревизионной комиссии
2	Ермошина Анна Александровна	Консультант контрольно-ревизионного управления финансово-экономического департамента министерства имущественных отношений самарской области	Член ревизионной комиссии
3	Шадрина Ирина Викторовна	Главный консультант контрольно-ревизионного управления департамента экономики и финансов министерства транспорта и автомобильных дорог Самарской области	Член ревизионной комиссии

Аудитор Общества

Аудитор (аудиторская организация) осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ на основании заключаемого с ним договора.

Утверждает аудитора Общества Совет директоров.

Решением Совета директоров (протокол № 105 от 06.09.2024), в качестве аудитора АО «Самарская ППК» для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед») ИНН 7707016086, ОГРН 1027700476836. Юридический адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, дом 141, офис 615.

Протокол рассмотрения заявок, на участие в электронном конкурсе для заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Самарская ППК» за 2024 - 2028 годы (закупка № 32413501037 от 12.04.2024 г.).

Вознаграждение за 2024 год – 115 тыс. руб.

Целями деятельности Общества является извлечение прибыли, оказание услуг для решения социально-экономических задач удовлетворения общественных потребностей.

Для достижения целей своей деятельности Общество в 2024 году осуществляло в установленном законодательством порядке следующие виды деятельности:

- Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении
- Подсобно-вспомогательная деятельность.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия версия 8.3.

2.2. Отражение в бухгалтерской отчетности

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- производственный и хозяйственный инвентарь
- офисное оборудование
- право пользования активом
- другие виды ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, с учетом требований п. 8 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 рублей.

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

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – ретроспективный.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Специальная одежда и специальная обувь со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в составе запасов. Стоимость спецодежды и спецобуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд учитываются в расходах, по мере передачи их в производство в оценке по методу средней себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении материалов и товаров является срок их нахождения без движения. Резерв создается на 31 декабря каждого года.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Суммы, учтенные на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в части стоимости недостающих или испорченных материальных ценностей, по которым не принято решение о списании, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по судебным разбирательствам. Сумма обязательств по судебным разбирательствам определяется по данным о вероятности разрешения судебных разбирательств не в пользу Общества.

Резервы по сомнительным долгам.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности 1 раз в год на 31 декабря.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы полученные

Суммы полученной Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

ПБУ 18/02

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (отражаемого обособленно по счету 99), скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02, п. 7 ПБУ 1/2008).

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы и расходы

Выручкой от основного вида деятельности является:

- выручка от организации перевозок пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемым тарифам;
- выручка от подсобно-вспомогательной деятельности.

Доходы от перевозок пассажиров, багажа, дополнительных сборов определяются по дате начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов, а также других документов, связанных с перевозками.

Остальные доходы являются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- компенсация недополученных доходов (субсидии) при реализации услуг по регулируемым тарифам;
- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- доходы от размещения денежных средств на специальных счетах;
- штрафные санкции по договорам;
- доходы от сдачи имущества в аренду и пр.

Особенности формирования отдельных видов доходов

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

Доходы от оказания услуг по перевозке обучающихся (школьники, студенты) формируются следующим образом. Оплата за проезд наличными в кассу или в безналичном порядке на расчетный счет Общества производится по тарифам, утвержденным Правительством Самарской области, с предоставлением льгот в виде 50-процентной скидки от действующего тарифа на период согласно Постановлению правительства Самарской области № 677 от 27.11.2013 г.

Начисление недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке обучающихся железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, производится на последнее число каждого месяца.

Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке обучающихся железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, производится на основании Соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета.

Доходы по перевозке федеральных льготников формируются следующим образом. Перевозка граждан – получателей социальной услуги осуществляется без взимания платы за проезд в период действия Государственного контракта без ограничения числа поездок и маршрута следования.

Начисление недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по перевозке граждан – получателей социальной услуги железнодорожным транспортом пригородного сообщения производится на последнее число каждого месяца по факту оказания услуг.

Оплата услуг по Государственному контракту, заключенному с Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, осуществляется за счет средств федерального бюджета в пределах утвержденных Заказчику лимитов.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению.

Расходы, непосредственно связанные с производством, аккумулируются по дебету счета 20 «Основное производство» и в конце отчетного периода списываются на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Расходы общехозяйственного назначения отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы по подсобно-вспомогательной деятельности отражаются по дебету счета 29 «Обслуживающие производства» и в конце отчетного периода списываются на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Доходы и расходы от восстановления и создания (увеличения) резерва, под снижение стоимости запасов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы».

Доходы от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».

Расходы на создания (увеличения) резерва по сомнительной дебиторской задолженности, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке по строке 2350 «Прочие расходы».

Аренда

Учет при получении имущества в аренду.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, в которых на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев).

Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью, т.е. не превышающей 300 тыс. руб.

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода по аренде равномерно в течение срока аренды.

Общество отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются).

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ключевую ставку на дату начала аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения фиксированных арендных платежей производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде.

Учет при передаче имущества в аренду

Общество подразделяет аренду на финансовую и операционную.

Аренда считается финансовой, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Если экономические выгоды и риски не переходят к арендатору, аренда рассматривается в качестве операционной.

В бухгалтерском учете операционной аренды доход по арендным платежам признается в прибылях и убытках равномерно.

2.3. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Корректировка бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды выполнена в отношении бухгалтерского баланса.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2024 год, соответствующие данные бухгалтерской отчетности за 2023, 2022 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели.

Наименование формы бухгалтерской отчетности/ наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки 2022	Сумма после корректировки 2022	Сумма до корректировки 2023	Сумма после корректировки 2023
Бухгалтерский баланс				
Кредиторская задолженность (1520)	110 572	102 622	140 695	134 964
В т. ч. арендные обязательства	7 950	0	5 731	0
Прочие обязательства (1550)	0	7 950	0	5 731
В т. ч. арендные обязательства (1551)	0	7 950	0	5 731
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (1240)	93 000	0	87 000	0
Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	7 039	100 039	23 432	110 432
В т.ч. краткосрочные депозиты (1251)	0	93 000	0	87 000
Отчет о движении денежных средств				
субсидии на возмещение выпадающих доходов (стр 4114)	х	х	0	599 741
Прочие поступления (стр 4119)	х	х	686 403	86 662

2.4. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистые активы Общества оказались меньше размера уставного капитала на 13 149 тыс. руб., 45 096 тыс. руб., 51 992 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г., соответственно.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2025 год.

На 2025 год заключены соглашения с министерством транспорта и автомобильных дорог Самарской области на оказание услуг по перевозке пассажиров по согласованному графику движения и на перевозку обучающихся:

1) соглашение № 28-13/86 от 02.12.2024 г. о предоставлении в 2025 году из областного бюджета субсидии в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием в сфере железнодорожного транспорта пригородного сообщения услуг по перевозке пассажиров по утвержденным органом, уполномоченным в области государственного регулирования цен (тарифов), тарифам;

2) соглашение № 28-13/87 от 02.12.2024 г. о предоставлении в 2025 г. из областного бюджета субсидии в целях возмещения указанным лицам недополученных доходов (возникающих в результате установления льгот по тарифам на проезд обучающихся и воспитанников общеобразовательных учреждений старше 7 лет, учащихся очной формы обучения образовательных организаций среднего профессионального образования по программам подготовки квалифицированных рабочих (служащих) и специалистов среднего звена, высшего образования – бакалавриата и специалитета или магистратуры железнодорожным транспортом пригородного сообщения в виде 50-процентной скидки от действующего тарифа) в связи с оказанием услуг по перевозке обучающихся железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

На 2025 год заключены и пролонгированы договоры на перевозку сотрудников ОАО «РЖД» и других организаций.

В течении последних трех лет Общество получает стабильно положительный результат своей деятельности, таким образом за 2022-2024 гг. получена прибыль. Недостаточность чистых активов снижается. В 2025 г. запланировано улучшение чистых активов по сравнению с 2024 г. Акционеры не планируют ликвидацию Общества.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в таблицах 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Первоначальная

стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4. «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году Обществом не выявлено обесценения Основных средств. Результаты пересмотра элементов амортизации на 31.12.2024 г.

Наименование ОС	Ликвидационная стоимость		Срок полезного использования		Способ амортизации
	На момент перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	На 31.12.2024	На момент перехода на ФСБУ 6/2020 Мес.	Оставшийся СПИ (с учетом СПИ до 01.01.2022г), мес. на 31.12.2024	
Автомобиль CHEVROLET CAPTIVA	0		0	13	линейный
Автомобиль ГАЗ-2217	0		0	12	линейный
Программно-аппаратный комплекс (ПАК)	0	410	0	60	линейный
Система кондиционирования воздуха 1	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 2	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 3	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 4	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 5	0	0	0	12	линейный

Система кондиционирования воздуха 6	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 7	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 8	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 9	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 10	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 11	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 12	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 13	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 14	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 15	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 16	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 17	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 18	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 19	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 20	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 21	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 22	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 23	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 24	0	0	0	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 25	8	0	2	12	линейный

Система кондиционирования воздуха 26	8	0	2	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 27	117	0	37	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 28	117	0	37	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 29	117	0	37	12	линейный
Система кондиционирования воздуха 30	117	0	37	12	линейный
ЦФ - Программно-аппаратный комплекс видеонаблюдения в вагонах	2 089	0	26	13	линейный
Программно-аппаратный комплекс видеонаблюдения в вагонах	1534	0	19	13	линейный
Хранилище сетевое Synology DS1618+	4	0	1	13	линейный
Цветное МФУ Canon	0	0	0	13	линейный
Кондиционер General Fujitsu AUG25U-1	0	0	0	13	линейный
Кондиционер General Fujitsu AUG25U-2	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-1	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-2	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-3	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-4	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-5	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-6	0	0	0	13	линейный
Система контроля доступа на платформу-7	0	0	0	13	линейный

3.3 Аренда

Информация о структуре и движении ГПА приведена в подразделе 2.1 «Наличие и движение основных средств», раздела 2 «Основные средства»

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В течение 2024 года Общество являлось **арендатором** по следующим договорам аренды:

№ п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	19/12-22(1) от 19.12.2022 г.	турникеты	АО ГК Искандер	19.12.2022	18.12.2025
2	17/06-14(1) от 17.06.2014 г.	Офисные помещения Земеца 20а	Куйбышевская дирекция моторвагонного подвижного состава - структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава - филиал ОАО "РЖД"	01.01.2022	30.06.2027

Арендная плата установлена в фиксированной сумме и не включает в себя расходы на отопление, электроэнергию, на обслуживание и ремонт внутренних электрических и тепловых сетей, а также на обеспечение холодной водой, канализационные стоки, расходы по вывозу твердых бытовых отходов.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ключевую ставку на дату начала аренды или изменения условий аренды.

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом.

ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

Показатель	На 01.01.2024	На 31.12.2024	Учтено в расходах 2024 года
ППА	16862	18648	1786
Амортизация	2834	5047	22130
Обязательство по аренде	10 829	6997	3832
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (учтены в составе прочих расходов)	818	576	242

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" использованы в отношении следующих договоров аренды:

- срок аренды не превышает 12 месяцев: договор аренды нежилого помещения.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

№ п/п	Договор Номер дата	Арендодатель	Сумма арендных платежей за 2024 год	Сумма арендных платежей предстоящих в 2025 году
1	№01/09-14(1) от 01.09.2014 года	ИП Черемухина Н.В.	3470	С 01.01.2025 перевод в ППА

В 2024 году Общество являлось арендодателем по следующим договорам операционной аренды:

№ п/ п	№ договора	Объект аренды	Арендатор	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	01/09-21(1) от 01.09.2021 г.	Часть нежилого помещения Земеца, 20а	ООО «ЭКОсервис»	01.01.2024	31.12.2024

При операционной аренде Общество не отражает в бухгалтерском учете инвестицию в аренду. В течение срока действия договоров аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей равномерно в течение срока аренды и начисляет по переданным объектам амортизацию.

По указанным договорам Обществом получены следующие платежи:

Вид договора	Сумма арендной платы за 2024 год	Сумма компенсации эксплуатационных услуг за 2024 год
Операционная аренда	186	22

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024 году отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в таблицах 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Отложенные налоговые активы

В результате признания доходов или расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли в другом, возникают Временные разницы.

Временные разницы приводят к образованию Отложенного налогового актива (ОНА) или Отложенного налогового обязательства (ОНО).

Отложенные налоговые активы признают, когда бухгалтерская стоимость актива меньше налоговой или бухгалтерская величина обязательства больше налоговой (п. 14 ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив это – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего

уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Информация о наличии отложенных налоговых активов, на начало, и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование актива (обязательства)	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
	Сумма временной разницы	Сумма ОНА	Сумма временной разницы	Сумма ОНА
Кредиторская задолженность	17 400	3 480	0	0
Материалы	215	43	5 120	1 280
Основные средства	8 435	1 687	12 128	3 032
Оценочные обязательства и резервы	9 149	1 830	30 516	7 629
Расходы будущих периодов	36 330	7 266	7 236	1 809
Арендные обязательства	11 645	2 329	7 648	1 912
Итого ОНА в составе баланса код строки 1180	83 175	16 635	62 648	15 662

В связи с повышением ставки по налогу на прибыль до 25% с 01.01.2025 года произведен пересчет показателей отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024 года.

3.6 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в таблицах 4.1. «Наличие и движение запасов», 4.2. «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году Обществом не выявлено обесценения материальных ценностей.

3.7 Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также в связи с исключением дебитора из ЕГРЮЛ в сумме 351 тыс. руб. в том числе:

- за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 351 тыс. руб.;

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные по договорам выполнения работ, оказания услуг, приобретения товаров и МПЗ.

Краткосрочная дебиторская зadolженность	31.12.2023	31.12.2024
Авансы выданные	372	574

Величина резерва по сомнительным долгам составляет:

Контрагент	На 31.12.2023	Изменение		На 31.12.2024	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период
		Списано	Начислено		
Железнодорожники к распределению 2019	36	36		0	Списание безнадежной дебиторской задолженности
Железнодорожники к распределению 2020	14	14		0	Списание безнадежной дебиторской задолженности
Железнодорожники к распределению 2021г.	13	8		5	Восстановлен резерв по сомнительным долгам в части погашенной дебиторской задолженности
Железнодорожники к распределению 2023г.	15	15		0	Восстановлен резерв по сомнительным долгам в части погашенной дебиторской задолженности
Неидентифицирован- ные пассажиры	35	35		0	Списание безнадежной дебиторской задолженности
Штраф за безбилетный проезд	152	147		5	Завершение исполнительного производства, окончание срока исковой давности, частичная оплата 1,88572 тыс. руб.
АО «Волго-Камский банк»	120	120		0	Завершено конкурсное производство, контрагент исключен из ЕГРЮЛ
Частные лица (не подтвержденные транзакции)	0		1 146	1 146	Создан резерв по сомнительным долгам
Железнодорожники к распределению 2024г.	0	0	1	1	Создан резерв по сомнительным долгам
итого	385	375	1 147	1 157	

3.8 Денежные средства

Денежные средства включают:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Денежные средства в кассе	1 649	865
Денежные средства на расчетном счете	18 986	27 304
Денежные средства в пути (сданные в инкассацию)	2 797	3 142
Денежные средства на депозитном счете	87 000	50 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса код строки 1250	110 432	81 311

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты. Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения (депозиты сроком исполнения менее 91 дня), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений учтены суммы, полученные за: субаренду помещения, поступления во временное распоряжение, расчеты по агентским договорам.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций	28 046	86 662
Прочие поступления, в том числе (код строки 4119)		
Поступление обеспечений в рамках исполнения договора	960	10 085
Проценты за хранение денежных средств (по краткосрочным депозитам)	25 669	13 298
Прочие поступления (претензии, штрафы, неустойки к получению)	664	452
Прочие поступления (возмещение затрат)	х	717
Прочие поступления (возвраты ранее произведенной оплаты)	753	412
Прочие расчеты с контрагентами	х	61 698

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Денежные потоки от инвестиционных операций	37 000	6 000
Прочие поступления, в том числе (код строки 4219)		
Свернутое сальдо по размещению денежных средств на краткосрочные депозиты	37 000	6 000

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Денежные потоки от финансовых операций	(6 378)	(6 077)
Прочие поступления, в том числе (код строки 4329)		
Арендные платежи по ФСБУ 25/2018	(6 378)	(6 077)

3.9 Прочие оборотные активы

Вид актива	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Недостачи и потери от порчи ценностей	6	6
Прочие расходы будущих периодов	180	217
Прочие оборотные активы	39	39
Итого прочие активы в составе баланса (1260)	225	262

3.10 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет на 31.12.2024 – 100 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 100 (сто) именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

3.11 Резервный капитал

Величина резервного капитала составляет на 31.12.2024 – 5 тыс. руб.

3.12 Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 – 13 921 тыс. руб.

По итогам 2024 года прибыль будет распределена Советом директоров не позднее 31.05.2025 г.

Информация о распределении прибыли Общества по итогам работы 2023 года

В соответствии с протоколом совета директоров № 26 от 30.05.2024 года, прибыль, полученная по итогам работы 2023 года в сумме в сумме 11 474 831,08 (Одиннадцать миллионов четыреста семьдесят четыре тысячи восемьсот тридцать один рубль 08 копеек) рублей, распределена следующим образом:

- 5 000 (Пять тысяч рублей 00 копеек) рублей направить в резервный фонд, в соответствии с Уставом Общества.
- 11 469 831,08 (Одиннадцать миллионов четыреста шестьдесят девять тысяч восемьсот тридцать один рубль 08 копеек) рублей направить на погашение убытков прошлых лет.

3.13 Отложенные налоговые обязательства

В результате признания доходов или расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в целях налогообложения прибыли в другом, возникают временные разницы.

Временные разницы приводят к образованию Отложенного налогового актива (ОНА) или Отложенного налогового обязательства (ОНО).

Отложенные налоговые обязательства признают, когда бухгалтерская стоимость актива больше налоговой или бухгалтерская величина обязательства меньше налоговой (п. 14 ПБУ 18/02).

Информация о наличии отложенных налоговых обязательств, на начало, и конец отчетного периода представлена в следующей таблице:

Наименование актива (обязательства)	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Сумма временной разницы	Сумма ОНО	Сумма временной разницы	Сумма ОНО
Основные средства	14 868	3717	15 295	3 059
Проценты по обязательствам	576	144	820	164
Итого ОНО в составе баланса код строки 1430	15 444	3861	16 115	3 223

В связи с повышением ставки по налогу на прибыль до 25% с 01.01.2025 года произведен пересчет показателей отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 года.

3.14 Заемные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в таблицах 4.1. «Наличие и движение запасов», 4.2. «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в дополнениях к Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Обеспечения под собственные обязательства и обязательства третьих лиц в 2024 году Общество не выдавало.

3.15 Оценочные обязательства, условные обязательства

Информация о величине по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат в отчетном периоде и об ожидаемом сроке исполнения.

Оценочное обязательство, связано с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Показатель	Сумма резерва на 31.12.2023	Изменения		Сумма резерва на 31.12.2024
		Начислено	Фактический расход	
Оценочное обязательство по выплате отпускных	6 499	15 062	14 309	7 534
Оценочные обязательства по страховым взносам начисленных на предстоящую на оплату отпускных	2 325	4 595	4 348	2 290
Итого Оценочные обязательства в составе баланса код строки 1540	8 824	19 657	18 657	9 824

Ожидается, что остаток обязательства на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году.

3.16 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы полученной Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование (вид) кредиторской задолженности	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная (реструктуризированная) задолженность поставщикам	131 324	137 860
Долгосрочные арендные обязательства (ФСБУ 25/2018)	1 223	5 098
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	132 547	142 958

3.17 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Условный расход по налогу на прибыль	(4 270)	(2 748)
Постоянные налоговые обязательства	(6 114)	482
Отложенные налоговые активы	(1612)	(1 182)
Текущий налог на прибыль код строки 2411	(5819)	(3 448)

3.18 Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка по видам полученных доходов

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	2024 год	2023 год
Выручка по видам реализованной продукции, товаров, работ, услуг	2110	809 042	702 840
Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемым тарифам субсидированные		693 527	580 910
Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по регулируемым тарифам не субсидированные		36 267	37 933
Сбор за оформление билетов в электропоезде		3 930	3 980
Субаренда подвижного состава		70 657	71 607
Агентское вознаграждение за оформление билетов в поезда дальнего следования		1 798	2 339
Выручка от прочих видов деятельности		2 863	6 071

Прочие доходы и расходы

Наименование статьи отчета о финансовых результатах/ код строки	2024 год	2023 год
Прочие доходы (стр 2340), в т. ч.:	696 203	605 864
Доходы с суммы начисленной амортизации основных средств приобретенных за счет целевого финансирования	8 428	4 578
Субаренда помещения	155	143
Восстановленный резерв по сомнительным долгам в связи с погашение сомнительной дебиторской задолженности	23	9
Агентское вознаграждение	126	82
Прибыль (убыток) прошлых лет (идентифицированные проезды по перевозке пассажиров за прошлые периоды)	15	7
Штрафы, госпошлина возмещенные контрагентами	0	9
Штрафы, пени и неустойки к получению по договорам	854	603
Субсидии на возмещение выпадающих доходов	685 704	599 701
Субсидии на возмещение затрат при трудоустройстве	0	40
Реализация прочего имущества (материалы)	8	110
Субсидии на возмещение затрат (целевое финансирование грант)	0	423
Переоценка внеоборотных активов (изменение стоимости предметов аренды)		28
Прочие доходы	890	131
Проценты к получению (стр 2320)	25 744	13 538
Проценты за размещение денежных средств на краткосрочные депозиты	25 744	13 538
Прочие расходы (стр 2350), в т. ч.:	(41 575)	(32 347)
Прибыль (убыток) прошлых лет (идентифицированные проезды по перевозке пассажиров за прошлые периоды)	(22)	(5)
Расходы на услуги банков	(7 593)	(6 098)
Выбытие основных средств	(2 124)	0

Резерв по возврату субсидий на возмещение выпадающих доходов	(20 692)	(17 400)
Прочие расходы (идентифицированные проезды по перевозке пассажиров за прошлые периоды)		(7)
Выплаты по коллективному договору	(1 654)	(983)
Ведение реестра акционеров	(10)	(7)
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	(1 407)	(167)
Резерв по судебным разбирательствам		(325)
Расходы по судебным разбирательствам	(125)	
Прочие расходы (Охрана)	(2 351)	(2 266)
Прочие расходы		(2 840)
Прочие расходы (премия конкурс профессионального мастерства)		(195)
Госпошлина	(20)	(19)
Прочие расходы не учитываемые для целей налогообложения	(5 577)	(2 035)
Проценты к уплате (стр 2330)	(755)	(1 013)
Процентные расходы по ФСБУ 25/2018	(755)	(1 013)

Состав затрат на производство за 2024 и 2023 г., представлен в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль на акцию

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
Чистая прибыль	2400	13 921	11 475
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении		100	100
Базовая прибыль на акцию	2900	139	115

4 Информация о связанных сторонах

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами в 2024 г.	Объем операций за 2024 г. тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 тыс. руб.
1	Учредитель 51%	Самарская область в лице Министерства имущественных отношений	х	х	х
2	Учредитель 49%	ОАО «РЖД»	Договор за услуги. Договор на перевозку сотрудников	1 055 769 27 224	36 006 3 097

3	Генеральный директор	Петрихин О. А.	Оплата труда, страховые взносы	1 880	0
4	Генеральный директор	Хорунжин А.В.	Оплата труда, страховые взносы	455	0
5	Генеральный директор	Паневин А.В.	Оплата труда, страховые взносы	20	13
6	Председатель совета директоров	Пивкин Иван Иванович	х	х	х
7	Председатель совета директоров	Неретин Сергей Валерьевич	х	х	х
8	Член совета директоров	Калинин Сергей Святославович	х	х	х
9	Член совета директоров	Горяинова Марина Васильевна	х	х	х
10	Член совета директоров	Горелова Ирина Юрьевна	х	х	х
11	Член совета директоров	Ситников Алексей Юрьевич	х	х	х
12	Член совета директоров	Кулажников Дмитрий Николаевич	х	х	х
13	Член совета директоров	Ильин Олег Викторович	х	х	х
14	Член совета директоров	Приходько Ольга Николаевна	х	х	х
15	Член совета директоров	Викулин Владимир Олегович	х	х	х
16	Член совета директоров	Жиляков Алексей Станиславович	х	х	х
17	Член совета директоров	Михайлов Константин Алексеевич	х	х	х
18	Член совета директоров	Бобровский Антон Иванович	х	х	х

19	акционер ОАО «РЖД»	АО «Федеральная пассажирская компания»	Договор на оказание услуг	3 402	642
20	акционер ОАО «РЖД»	АО «Башкортостанская пригородная пассажирская компания»	Договор на оказание услуг (субаренда)	84 789	177
			Договор агентский	5 717	97
21	акционер ОАО «РЖД»	АО «Южно-Уральская пригородная пассажирская компания»	х	х	х
22	акционер ОАО «РЖД»	АО «Пригородная пассажирская компания «Черноземье»	Договор на оказание услуг	138	0
23	акционер ОАО «РЖД»	АО «Свердловская пригородная компания»	Договор на оказание услуг	798	141
			Договор агентский	689	129
24	акционер ОАО «РЖД»	АО «Алтай-Пригород»	х	х	х
25	акционер ОАО «РЖД»	АО «Байкальская ППК»	х	х	х
26	акционер ОАО «РЖД»	АО «Волго-Вятская ППК»	Договор на оказание услуг	8	0
27	акционер ОАО «РЖД»	АО «Волгоград ТрансПригород»	х	х	х
28	акционер ОАО «РЖД»	АО «Забайкальская ППК»	х	х	х
29	акционер ОАО «РЖД»	АО «Калининградская ППК»	х	х	х
30	акционер ОАО «РЖД»	АО «Краспригород»	х	х	х

31	акционер ОАО «РЖД»	АО «Кубань Экспресс-Пригород»	x	x	x
32	акционер ОАО «РЖД»	АО «Московско-Тверская ППК»	x	x	x
33	акционер ОАО «РЖД»	АО «Омск-Пригород»	x	x	x
34	акционер ОАО «РЖД»	АО «Пассажирская компания «Сахалин»	x	x	x
35	акционер ОАО «РЖД»	АО «Пермская пригородная компания»	x	x	x
36	акционер ОАО «РЖД»	АО «ППК «Содружество»	x	x	x
37	акционер ОАО «РЖД»	АО «Саратовская ППК»	x	x	x
38	акционер ОАО «РЖД»	АО «Северная ППК»	x	x	x
39	акционер ОАО «РЖД»	АО «Северо-Западная ППК»	x	x	x
40	акционер ОАО «РЖД»	АО «Северо-Кавказская ППК»	x	x	x
41	акционер ОАО «РЖД»	АО «Центральная ППК»	x	x	x
42	акционер ОАО «РЖД»	АО «Экспресс Приморья»	x	x	x
43	акционер ОАО «РЖД»	АО «Экспресс-Пригород»	x	x	x
44	акционер ОАО «РЖД»	Унитарная некоммерческая организация Благотворительный фонд «Почет»	Договор на оказание услуг	4 281	348

В отчетном периоде организация не проводила иные операции со связанными сторонами.

В течение 2024 года Общество не выплачивало вознаграждение членам Совета директоров.

Вознаграждения основного управленческого персонала являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей.

Постоянная: должностной оклад в размере 132 672,89 рублей в месяц, с 01.10.2023 года с учетом индексации должностной оклад составляет 134 397,64 рублей, с 01.03.2024 года с учетом индексации должностной оклад составляет 141 117,52 рублей, с 01.10.2024 года с учетом индексации должностной оклад составляет 143 375,40 рублей.

Переменная:

- квартальное, годовое вознаграждение по итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, зависит от выполнения показателей КПЭ.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год, в 2024 году вознаграждение выплачено в размере: за 1 квартал 2023 – 113 400,41 рублей, за 2 квартал 2023 – 55 287,62 рублей, за 3 квартал 2023 – 79 726,20 рублей, за 4 квартал 2023 – 134 397,64 рублей. Итого 382 811,87 рублей.

В 2024 году размер выплат генеральным директорам, составил – 2 355,638 тыс. руб.

Начисленная сумма страховых взносов – 713,682 тыс. руб.

5 События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, являющихся событием после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, требующих раскрытия, не произошло.

6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют отсутствуют.

Кредитный риск для Общества имеет низкое значение.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 1 157 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 832 тыс. руб. За отчетный период сомнительная дебиторская задолженность снизилась на 1 675 тыс. руб.

Риск ликвидности существует, в связи невозможностью Общества в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: реструктуризованную кредиторскую задолженность

поставщикам и подрядчикам.

Валютный риск

Валютные риски для Общества отсутствуют. Общество не имеет обязательств в валюте перед поставщиками товаров, работ, услуг.

Правовой риск

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Иные риски

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность как низкую.

7 Непрерывность деятельности

В 2024 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении

Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

8 Условные активы и обязательства

Условные активы

1. Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2024 отсутствуют
2. Незавершенные претензионные споры на 31.12.2024 отражены в таблице.

Условные обязательства

1. Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2024 отсутствуют.
2. Незавершенные претензионные споры на 31.12.2024 отсутствуют.

Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	№ дела	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований (в т.ч. дополнительные требования (штраф, неустойка и т.п.), тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая,

						выше средней, ниже средней, низкая)
1.	Далецкий Дмитрий Владимирович	АО «Самарская ППК»	М-6547/2023	Выплачена компенсация по решению суда	Трудовой спор – о восстановлении на работе и выплате моральной компенсации и заработка 867, 278 тыс. руб.	-
2.	Далецкий Дмитрий Владимирович	АО «Самарская ППК»	13-1057/2024	Присуждено 50 000 рублей	Заявление о возмещении процессуальных издержек 100 тыс. руб.	-
3.	АО «Самарская ППК»	ООО «Профцентр- Самара»	A55- 38052/2023	Кассационное обжалование – оставить апелляционное решение без изменений	Исковое заявление о защите деловой репутации	-
4.	АО «Самарская ППК»	Куйбышевска я транспортная прокуратура	М-2568/2024	В иске отказано. Решение не готово	Административное исковое заявление о признании недействительным представления прокурора	-
5.	АО «Самарская ППК»	Матвиенко А.В.	№ 2- 1264/2024	Решение вынесено, исковые требования удовлетворены в полном объеме. Взыскано 1250 рублей	Взыскание штрафа за безбилетный проезд в поезде пригородного сообщения на территории обслуживания Куйбышевской железной дороги в размере 850,00р. и расходов по государственной пошлине в размере 400,00 р.	-
6.	АО «Самарская ППК»	Мурзаев В.В.	№ 2- 1223/2024	Решение вынесено, исковые требования удовлетворены в полном объеме. Взыскано 218,82 рублей из 1250 рублей	Взыскание штрафа за безбилетный проезд в поезде пригородного сообщения на территории обслуживания Куйбышевской железной дороги в размере 850,00р. и расходов по государственной пошлине в размере 400,00 р.	-
7.	АО «Самарская ППК»	Романов Е.А.	№ 2- 1725/2024	Решение вынесено, исковые требования удовлетворены в полном объеме. Ведется	Взыскание штрафа за безбилетный проезд в поезде пригородного сообщения на территории обслуживания Куйбышевской железной дороги в размере 850,00р. и расходов по государственной	-

				исполнительное производство	пошлине в размере 400,00 р.	
--	--	--	--	--------------------------------	--------------------------------	--

Претензионные споры

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 7 от 09.01.24: согласие на снижение оплаты за декабрь на 4 000	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №13/03- 22(2) от 13.03.2023 4 тыс. руб.	Низкая
2.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ № 26/06-23(2) от 26.06.23 25,102 тыс. руб.	Низкая
3.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 20 от 02.02.24: согласие на снижение на 50 000 оплаты за январь	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №01/24 от 19.01.2024 50 тыс. руб.	Низкая
4.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным казанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 33,931 тыс. руб.	Низкая
5.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 50 от 04.03.24: согласие на снижение на 20 000 оплаты за февраль	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №01/24 от 19.01.2024 20 тыс. руб.	Низкая
6.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 39,446 тыс. руб.	Низкая
7.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 85 от 03.04.24: согласие на снижение на 20 000 оплаты за март	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №01/24 от 19.01.2024	Низкая

				20 тыс. руб.	
8.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 34,719 тыс. руб.	Низкая
9.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 97 от 03.05.24: согласие на снижение на 15 000 оплаты за апрель	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №01/24 от 19.01.2024 15 тыс. руб	Низкая
10.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 29,668 тыс. руб.	Низкая
11.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия за ремонт поврежденной техники по АГ №04/24 от 19.01.24 1,702 тыс. руб.	Низкая
12.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 30,422 тыс. руб.	Низкая
13.	АО «Самарская ППК»	ООО "ТБ КАМА"	ответ № 117 от 02.07.24: согласие на снижение на 15 000 оплаты за июнь	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра №01/24 от 19.01.2024 10 тыс. руб.	Низкая
14.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 28,473 тыс. руб.	Низкая
15.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 37,898 тыс. руб.	Низкая
16.	АО «Самарская ППК»	Служба пассажирских перевозок – филиал ОАО «РЖД» Куйбышевская железная дорога	На рассмотрении	компенсация реального ущерба (Домнин С.А.) 9,846 тыс. руб.	Низкая
17.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным	Низкая

				оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 30,622 тыс. руб.	
18.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия за ремонт поврежденной техники по АГ №04/24 от 19.01.24 1,702 тыс. руб.	Низкая
19.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 41 839,21	Низкая
20.	АО «Самарская ППК»	ООО "Афина"	оплачено	Претензия по оплате штрафных санкций за невовремя поставленный Товар 191 618,64	Низкая
21.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по АГ №04/24 от 19.01.24 40 239,78	Низкая
22.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЧОО "ВВ-Гвардия"	удержано 09.12.2024	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по Д№080824-1Р/РУОБ от 19.01.24 Сумма 103 591,77	Низкая
23.	АО «Самарская ППК»	ООО "ЭКОсервис"	оплачено	Претензия в связи с некачественным оказанием услуг по Д№080824-1Р/РУОБ от 19.01.24 сумма 41 820,48	Низкая
24.	АО «Самарская ППК»	ООО "СТА"	оплачено	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра № 160824-1Р/РБ от 16.08.24 (не проводилась уборка сан.узлов в ноябре 2024 г. на ст. Тольятти и декабре 2024 г. ст. Тольятти, Жигулевское Море, Безенчук сумма 128 304,00	Низкая

25.	АО «Самарская ППК»	ООО "СТА"	1) 1 538 324,75 руб. выплачено по независимой гарантии банком; 2) 300 000,00 руб. удержано за декабрь 2024 г.; 3) 2 625 758,41 руб. заключено Соглашение о рассрочке на 9 месяцев	Претензия о выявлении случаев нарушений условий Д-ра № 2/24 от 19.01.24 (не проводилась уборка вагонов электропоездов в ноябре 2024 г. на ст. Тольятти и декабре 2024 г. ст. Тольятти, Жигулевское Море, Безенчук сумма 4 464 083,16	Низкая
26.	АО «Самарская ППК»	АО "АЛЬФА- БАНК"	оплачено	требование(претензия) о выплате о выплате предусмотренной независимой гарантией суммы по Д № 2/24 от 19.01.24 с ООО "СТА" 1 538 324,75	Низкая
27.	АО «Самарская ППК»	ЦДМВ	На рассмотрении	Претензия по уборке подвижного состава по Д № 177/ЦДМВ от 29.12.2022 г. (Ласточка) 8 666 938,70	Низкая

Генеральный директор
АО «Самарская ППК»



А. В. Паневин

10 февраля 2025 года