

**Публичное акционерное общество
«ТрансКонтейнер»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	4
Отчет об изменениях капитала	5
Отчет о движении денежных средств	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10
1. СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
1.1 Общие сведения	10
1.2 Сведения об акционерах	10
1.3 Сведения о дочерних и зависимых обществах	10
1.4 Основные виды деятельности и экономическая среда	10
2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	11
2.1 Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
2.2 Принцип непрерывности деятельности	13
2.3 Изменения учетной политики с 2024 года	13
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	13
ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»	14
2.4 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году	14
2.5 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет	15
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ЭЛЕМЕНТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	16
3.1 Нематериальные активы	16
3.2 Основные средства	18
3.3 Незавершенные вложения в основные средства и нематериальные активы	20
3.4 Права пользования активами	21
3.5 Запасы	22
3.6 Финансовые вложения	24
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.8 Дебиторская задолженность	27
3.9 Долгосрочные активы к продаже и прочие оборотные активы	29
3.10 Капитал и резервы	29
3.11 Кредиты и займы	30
3.12 Обязательство по аренде	31
3.13 Кредиторская задолженность	32
3.14 Оценочные обязательства	32
3.15 Обязательства по торговому финансированию	33
3.16 Условные обязательства и условные активы	34
3.17 Доходы Общества	34
3.18 Расходы Общества	35
3.19 Учет расчетов по налогу на прибыль	36
3.20 Расчеты со связанными сторонами	38
3.21 Трансфертное ценообразование	39
3.22 Базовая прибыль на акцию	39
4. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	40
ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	45

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер» (далее – «Общество» или «ПАО «ТрансКонтейнер»») по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.



Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Признание выручки <i>Примечание 2.5, 3.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i> Мы сосредоточили свое внимание на признании выручки по следующим причинам: • в связи с постоянным вниманием пользователей к этой строке бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве показателя результатов деятельности; • значительности суммы в стоимостном выражении; • МСА предусматривают опровержимое допущение о наличии риска недобросовестных действий в области признания выручки; • наличие корректировок сопоставимых показателей в связи с несвоевременным отражением операций, в том числе операций по выручке. Основной источник поступления выручки Общества — это транспортно-экспедиционное обслуживание, в ходе которого Общество взаимодействует с большим количеством контрагентов. При отражении выручки могут иметь место ошибки, связанные с некорректным отражением суммы выручки, несвоевременным отражением выручки в виду задержки предоставления информации от контрагентов и пр. Несмотря на то, что при признании выручки Общества применяется ограниченное профессиональное суждение, в силу существенности суммы и большого количества операций аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора.	Мы провели различные аудиторские процедуры в отношении признания выручки, в том числе, но не ограничиваясь, следующими: • оценка последовательного применения учетной политики при признании выручки; • проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями договоров с покупателями; • проведение процедур детального тестирования, в том числе получение подтверждений от покупателей и тестирование первичных учетных документов; • проверка корректности сроков признания выручки путем сопоставления момента оказания услуг (выполнения работ) с соответствующими датами признания выручки в бухгалтерском учете Общества; • детальное тестирование нестандартных бухгалтерских проводок в отношении признания выручки, при их выявлении; • проверка корректировки сопоставимых данных в связи с корректировкой существенных ошибок прошлых лет в отношении некорректного периода отражения выручки, включая детальное тестирование операций по доходам и расходам прошлых лет, отраженных в корректировке, для проверки необходимости отражения данных операций в сопоставимом периоде; расчет корректировки; проверка раскрытия корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечаниях 2.5, 3.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «ТрансКонтейнер» за 2024 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года (но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита 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 бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «ТрансКонтейнер» за 2024 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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 задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), - Фегецин Алексей Яковлевич.

12 февраля 2025 года

Москва, Российская Федерация



Фегецин Алексей Яковлевич, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906101957)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 года

Организация Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Деятельность вспомогательная прочая,
Вид экономической деятельности связанная с перевозками
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества / форма собственности Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 141402, Московская обл., Г.О. Химки, г. Химки ул. Ленинградская, влд. 39, стр. 6, офис 3 (этаж 6)

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	94421386		
ИНН	7708591995		
по ОКВЭД 2	52.29		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	41	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество "Технологии Доверия - Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 356 464	823 700	3 205
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	542 147	414 881	3 205
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1112	805 817	408 819	-
	авансы выданные	1119	8 500	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	278
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	123 772 292	121 001 894	119 622 399
	в том числе:				
	основные средства	1151	110 059 237	104 457 902	106 510 030
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	80 256 307	74 844 940	76 513 966
	сооружения и передаточные устройства	11512	6 124 439	6 236 549	6 162 053
	инвестиционная недвижимость	11513	264 696	244 452	127 550
	прочие основные средства	11519	23 413 795	23 131 961	23 706 461
	незавершенные вложения в основные средства	1152	1 546 571	527 628	975 394
3.4	права пользования активами	1153	10 946 818	14 446 289	11 118 620
	авансы выданные	1159	1 219 666	1 570 075	1 018 355
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.6	Финансовые вложения	1170	4 370 671	6 969 107	12 528 980
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1171	4 370 671	6 611 150	4 418 980
	предоставленные займы и депозитные вклады	1172	-	357 957	8 110 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	538 782
	Итого по разделу I	1100	129 499 427	128 794 701	132 693 644

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 359 501	1 061 301	663 780
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 358 754	1 060 452	659 671
	затраты в незавершенном производстве	1213	747	849	4 109
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 836 610	5 996 890	7 063 051
3.8	Дебиторская задолженность	1230	23 317 308	21 194 426	21 340 150
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	1 008 811	897 345	897 345
	прочие дебиторы	12319	1 008 811	897 345	897 345
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	22 308 497	20 297 081	20 442 805
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	5 455 806	7 478 429	8 433 614
	задолженность по претензиям	12322	76 045	35 287	13 179
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	12323	5 183	3 753	6 063
	задолженность по налогам и сборам	12324	4 906 454	4 486 649	4 820 828
	авансы выданные	12325	10 259 004	7 134 811	6 595 302
	расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям и с подотчетными лицами	12326	1 190	1 750	1 134
	прочие дебиторы	12329	1 604 815	1 156 402	572 685
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 171 652	254 700	10 406 920
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	1241	5 171 652	254 700	10 406 920
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 786 975	2 560 152	5 918 686
	в том числе:				
	средства на расчетных счетах	1252	1 948 987	335 517	1 455 191
	средства на валютных счетах	1253	131 739	999 631	2 085 419
	прочие денежные средства и переводы в пути	1254	8 035	19 004	78 076
	денежные эквиваленты	1255	698 214	1 206 000	2 300 000
3.9	Прочие оборотные активы	1260	1 184 673	1 383 995	943 603
	Итого по разделу II	1200	40 656 719	32 451 464	46 336 190
	БАЛАНС	1600	170 156 146	161 246 165	179 029 834

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10.1	Уставный капитал	1310	13 894 778	13 894 778	13 894 778
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	963 793	1 039 864	1 077 717
3.10.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	103 881	105 128	105 398
3.10.2	Резервный капитал	1360	694 739	694 739	694 739
3.10.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 452 545	11 688 392	20 611 583
	Итого по разделу III	1300	29 109 736	27 422 901	36 384 215
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	61 848 576	64 505 118	54 231 874
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	34 560 941	64 505 118	48 918 856
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	27 287 635	-	5 313 018
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 689 631	5 261 932	3 993 994
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 147 727	7 506 104	8 597 937
	в том числе:				
3.12	обязательства по договорам аренды и лизинга	1451	5 147 727	7 506 104	8 597 937
3.15	Обязательства по торговому финансированию	1460	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	73 685 934	77 273 154	66 823 805
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	36 756 002	34 217 776	46 562 581
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	36 740 155	28 848 684	39 860 437
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	15 847	5 369 092	6 702 144
3.13	Кредиторская задолженность	1520	19 918 291	14 020 689	17 908 661
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	2 781 299	3 192 677	2 592 594
	задолженность перед персоналом организации	1522	258 033	223 191	220 907
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1523	166 639	564 483	964 301
	задолженность по налогам и сборам	1524	383 262	95 970	298 579
	авансы полученные	1525	16 206 897	9 881 205	13 776 428
	акционеры по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1529	122 161	63 163	55 852
	Доходы будущих периодов	1530	176	76	82
3.14	Оценочные обязательства	1540	1 771 120	1 937 598	1 458 899
	Прочие обязательства	1550	4 433 052	6 373 971	1 835 413
	в том числе:				
3.12	обязательства по договорам аренды и лизинга	1551	4 240 738	6 104 209	1 835 413
3.15	Обязательства по торговому финансированию	1560	4 481 835	-	8 056 178
	Итого по разделу V	1500	67 360 476	56 550 110	75 821 814
	БАЛАНС	1700	170 156 146	161 246 165	179 029 834

Вице-президент по
экономике и финансам

по доверенности №Ц/2024/ЦКП-71 от 08.02.2024

12 февраля 2025 года



Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий
Геннадьевич

**Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.**

Организация **Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»**
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

	Коды		
Д	0710002		
0)	31	12	2024
0	94421386		
Н	7708591995		
2	52.29		
С	12247	41	
И	384		

Деятельность вспомогательная прочая,
связанная с перевозками
по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные Смешанная российская собственность с долей
общества / федеральной собственности
по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
3.17	Выручка	2110	174 527 469	186 577 041
3.18	Себестоимость продаж	2120	(135 482 222)	(148 587 941)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 045 247	37 989 100
3.18	Коммерческие расходы	2210	(1 055 261)	(918 690)
3.18	Управленческие расходы	2220	(6 785 185)	(6 870 263)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 204 801	30 200 147
3.17	Доходы от участия в других организациях	2310	407 720	1 232 986
3.17	Проценты к получению	2320	1 059 140	1 384 801
3.18	Проценты к уплате	2330	(16 536 459)	(11 698 921)
3.17	Прочие доходы	2340	12 934 755	9 795 688
3.18	Прочие расходы	2350	(11 043 616)	(8 860 413)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 026 341	22 054 288
3.19	Налог на прибыль	2410	(4 305 693)	(4 654 020)
	в т.ч.			
3.19	текущий налог на прибыль	2411	(2 909 945)	(3 378 149)
3.19	отложенный налог на прибыль	2412	(1 395 748)	(1 275 871)
	Прочее	2460	106	673 574
	в том числе			
	Налог на прибыль по корректировкам предыдущих отчетных периодов	2461	-	909 542
	Штрафные санкции и пени, уплачиваемые за нарушение налогового и иного законодательства	2462	106	(66)
	Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	2463	(-)	(235 902)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 720 754	18 073 842
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(635)	(618)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 247)	(270)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(31 951)	7 933
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 686 921	18 080 887
3.22	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,987	1,301
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Вице-президент по
экономике и финансам

по доверенности №Ц/2024/ЦКП от 08.02.2024

12 февраля 2025 года



Главный
бухгалтер

Комиссаров Дмитрий
Геннадьевич

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с Публичными акционерными общества / долей федеральной собственности
Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
по ОКПО	94421386	
ИНН	7708591995	
по ОКВЭД 2	52.29	
по ОКОПФ/ОКФС	12247	41
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	13 894 778	(-)	1 183 115	694 739	20 611 583	36 384 215
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	27 766	-	18 073 842	18 101 608
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 073 842	18 073 842
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	27 681	X	-	27 681
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3217	-	-	85	-	-	85

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(28 569)	(-)	(27 000 194)	(27 028 763)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(618)	X	(-)	(618)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(27 951)	X	(-)	(27 951)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(27 000 194)	(27 000 194)
прочее уменьшение	3228	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(37 320)	-	37 320	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3250	13 894 778	(-)	1 144 992	694 739	11 722 551	27 457 060
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	X	X	(-)	-	(34 159)	(34 159)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3200	13 894 778	(-)	1 144 992	694 739	11 688 392	27 422 901
За 2024 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	25 280	-	13 720 868	13 746 148
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 720 754	13 720 754
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	25 231	X	-	25 231
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
	3316	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3317	-	-	49	-	114	163
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(59 227)	(-)	(12 000 086)	(12 059 313)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(635)	X	(-)	(635)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(26 478)	X	(-)	(26 478)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12 000 086)	(12 000 086)
прочее уменьшение	3328	(-)	(-)	(32 114)	(-)	(-)	(32 114)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(43 371)	-	43 371	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	13 894 778	(-)	1 067 674	694 739	13 452 545	29 109 736

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	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	3400	36 384 215	17 156 849	(27 000 997)	26 540 067
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(34 159)	(34 159)
исправлением ошибок	3420	-	916 993	-	916 993
после корректировок	3500	36 384 215	18 073 842	(27 035 156)	27 422 901
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 611 583	17 156 849	(26 962 874)	10 805 558
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(34 159)	(34 159)
исправлением ошибок	3421	-	916 993	-	916 993
после корректировок	3501	20 611 583	18 073 842	(26 997 033)	11 688 392
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	15 772 632	-	(38 123)	15 734 509
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 772 632	-	(38 123)	15 734 509

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	29 109 912	27 422 977	36 384 297

Вице-президент по
экономике и финансам

по доверенности №Д/2024/Л/02 от 08.02.2024

12 февраля 2025 года



Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2024 г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		31	12	2024
		94421386		
		7708591995		
		52.29		
		12247	41	
		384		

Организация Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер» по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС
 Публичные акционерные общества / собственности
 Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	178 706 484	186 207 364
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	175 367 718	181 555 400
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 759 528	749 437
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 579 238	3 902 527
Платежи - всего	4120	(151 630 367)	(171 034 718)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(122 729 368)	(147 357 252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 148 235)	(8 486 232)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 598 269)	(11 349 329)
налога на прибыль организаций	4124	(2 357 949)	(2 882 704)
прочие платежи	4129	(1 796 546)	(959 201)
в том числе:			
платежи без НДС (в том числе налоги, прочие платежи)	412921	(913 214)	(959 201)
НДС	412922	(883 332)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 076 117	15 172 646

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 383 700	23 019 711
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 488 039	129 908
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 449 385	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 614 456	21 410 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	831 820	1 479 803
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(19 045 809)	(9 894 804)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 872 358)	(4 482 057)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(1 907 010)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 173 451)	(3 505 737)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 662 109)	13 124 907
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	68 256 469	58 798 611
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 255 799	58 781 349
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	26 996 625	-
прочие поступления	4319	4 045	17 262
Платежи - всего	4320	(86 388 553)	(91 002 932)
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	(12 000 086)	(27 000 194)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(69 595 058)	(60 876 142)
прочие платежи	4329	(4 793 409)	(3 126 596)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18 132 084)	(32 204 321)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	281 924	(3 906 768)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 560 152	5 918 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 786 975	2 560 152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(55 101)	548 234

Вице-президент по
экономике и финансам

по доверенности №Ц/2024/ЦКП-71 от 05.02.2024

12 февраля 2025 года



Мировская Наталья
Ивановна

Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий
Геннадьевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер» за 2024 год

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1 Общие сведения

Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер» (далее – «Общество» или ПАО «ТрансКонтейнер»), созданное на основании договора о создании ОАО «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» от 9 февраля 2006 года № 03/2006, было зарегистрировано 4 марта 2006 года. Решение об изменении наименования Публичное акционерное общество «Центр по перевозке грузов в контейнерах «ТрансКонтейнер» на Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер» было принято единственным акционером в сентябре 2022 года.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 3 412 человек (за 2023 год – 3 463 человека).

Юридический адрес и место нахождения Общества: Российская Федерация, 141402, Московская область, Г.О. Химки, г. Химки, ул. Ленинградская, влд. 39, стр. 6, офис 3 (этаж 6).

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет 15 филиалов. Детальный список филиалов приведен в Приложении 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет 2 зарубежных представительства. Детальный список представительств приведен в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Высшим органом управления Обществом в соответствии с Уставом Общества является Общее собрание акционеров Общества. В связи с консолидацией 100% голосующих акций Общества у одного акционера и в соответствии с пунктом 3 статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, принимаются акционером Общества единолично.

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличными исполнительными органами Общества - Президентом и Директором, а также коллегиальным исполнительным органом (Правление).

Уставом Общества создание Ревизионной комиссии (Ревизора) не предусматривается.

1.2 Сведения об акционерах

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» наименования связанных сторон, включая в т.ч. бенефициарных владельцев Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года не приводятся.

Полное наименование акционера: Материнская компания

Доля владения (участия): 100%;

Количество акций: 13 894 778 штук.

1.3 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Сведения о дочерних и зависимых обществах ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2024 года:

Полное наименование и месторасположение	Доля владения (участия)
Зависимое общество 1 (Россия)	30%
Дочернее общество 1 (Россия)	58,67%
Зависимое общество 5 (Россия)	41%
Зависимое общество 6 (Россия)	41%
Зависимое общество 2 (Россия)	50%

1.4 Основные виды деятельности и экономическая среда.

ПАО «ТрансКонтейнер» осуществляет деятельность на рынке железнодорожных контейнерных перевозок практически во всех субъектах Российской Федерации. Географический охват

линейных и коммерческих структур предприятия создает возможности для активизации работы по привлечению новых клиентов, учета местных особенностей и развития эффективного непосредственного взаимодействия с любым клиентом во всех регионах страны.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю несколько снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года и до 26 июля 2024 года составляла 16%, с 26 июля 2024 года составляла 18%, с 13 сентября 2024 года – 19%, а с 25 октября 2024 года была повышена до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество продолжает свою деятельность в условиях ограничительных мер. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1 Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год, утвержденные в учетной

политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

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

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

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением доходов и расходов, связанных с покупкой иностранной валюты, связанных с продажей основных средств и долгосрочных активов к продаже, а также прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, и в иных предусмотренных законодательством РФ случаях) отражены развернуто.

Различные виды экономической деятельности Общества являются взаимозависимыми при предоставлении клиентам услуг, связанных с транспортно-экспедиционным обслуживанием. Президент Общества является руководителем, принимающим управленческие решения. Управленческая отчетность Общества, рассматриваемая Президентом для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в разрезе одного отчетного сегмента – Общества в целом.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Наименование валюты	Кратность	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Белорусский рубль	1	29,6434	28,2261	25,7044
Вона Республики Корея	1 000	69,5056	69,6338	55,6248
Доллар США	1	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	1	106,1028	99,1919	75,6553
Казахстанский тенге	100	19,4860	19,7708	15,2583
Китайский юань	1 на 31.12.2024 и 31.12.2023/ 10 на 31.12.2022	13,4272	12,5762	98,9492
Узбекский сум	10 000	78,6965	72,6882	62,6589
Украинская гривна	10	24,2993	23,6131	19,1387
Фунт стерлингов Соединенного Королевства	1	127,4962	114,5320	84,7919
Японская иена	100	64,3746	63,3302	53,0609

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости всех активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, зачислены в добавочный капитал Общества.

2.2 Принцип непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 26 703 757 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года – 24 098 646 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года - 29 485 624 тыс. руб.). Большая часть обязательств возникает по краткосрочным частям долгосрочных кредитов, краткосрочным кредитам, а также краткосрочным обязательствам по торговому финансированию. По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет неиспользованные долгосрочные кредитные лимиты в размере 82 000 067 тыс. руб. Руководство Общества считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и привлечения внешнего финансирования Общество сможет своевременно исполнить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.3 Изменения учетной политики с 2024 года

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №87н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2024 года:

а) К капитальным вложениям в нематериальные активы отнесены затраты на приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно лицензии.

б) Поскольку с 2024 года утратило силу ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», в бухгалтерском учете и отчетности не формируется информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Вместе с тем, с 2024 года затраты на НИОКР включаются в состав капитальных вложений в нематериальные активы при соблюдении одновременно следующих условий, приведенных в п.17.3 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;

- у Общества имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;

- у Общества имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в Обществе);

- у Общества имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта НМА (например, у Общества имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность Обществу обеспечить наличие таких ресурсов);

- определена сумма затрат, необходимых для создания объекта НМА и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

в) Затраты, связанные с выполнением НИОКР, не признаются капитальными вложениями в нематериальные активы и отражаются в текущих расходах в части: относящихся к стадии исследований; относящихся к стадии разработок, в отношении которых не соблюдаются условия признания в качестве капитальных вложений; затрат, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

а) При выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у организации не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами.

б) Затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации, информации о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022г. № 87н) последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов, а также капитальных вложений в нематериальные активы, создаваемые в результате выполнения НИОКР на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

Пересчет сравнительных данных показателей бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2024 год проведен по следующим основаниям:

1) Стоимость нематериальных активов увеличена на балансовую стоимость объектов, до 2024 года отражавшихся в расходах будущих периодов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 подлежат признанию в качестве нематериальных активов (неисключительные права на компьютерные программы). В бухгалтерской отчетности за 2023 год балансовая стоимость таких объектов была представлена в долгосрочных расходах будущих периодов в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. В результате корректировки строки 1110 «Нематериальные активы» была увеличена, а строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 уменьшена на 414 881 тыс. руб. (корректировка 1).

2) В составе нематериальных активов на 31.12.2023 учитывались средства индивидуализации, созданные Обществом, которые не соответствуют критериям признания нематериальных активов, установленным ФСБУ 14/2022. Указанные активы балансовой стоимостью 2 768 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль. (корректировка 2).

3) Стоимость незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы увеличена на балансовую стоимость объектов, до 2024 года отражавшихся в расходах будущих периодов, которые в соответствии с ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 подлежат признанию в качестве капитальных вложений (улучшение объектов НМА). В бухгалтерской отчетности за 2023 год балансовая стоимость таких объектов была представлена в долгосрочных и краткосрочных расходах будущих периодов в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. В результате корректировки строки 1110 «Нематериальные активы» была увеличена на 408 819 тыс. руб., а строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023 уменьшена на 403 419 тыс. руб., строка 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 уменьшена 5 400 тыс. руб. (корректировка 3).

4) В составе краткосрочных расходов будущих периодов на 31.12.2023 учитывались неисключительные права на компьютерные программы, которые не соответствуют критериям признания нематериальных активов, установленным ФСБУ 14/2022. Указанные активы балансовой стоимостью 39 239 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль. Величина

отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным активам, сформированная на 31.12.2023, также списана на нераспределенную прибыль (корректировка 4).

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023					
1110	Нематериальные активы	1,2,3	2 768	820 932	823 700
1190	Прочие внеоборотные активы	1,3	818 300	(818 300)	-
1260	Прочие оборотные активы	3,4	1 428 634	(44 639)	1 383 995
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2,4	10 805 558	(34 159)	10 771 399
1420	Отложенные налоговые обязательства	4	5 269 780	(7 848)	5 261 932
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2023 год					
3600	Чистые активы		26 540 143	(34 159)	26 505 984

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

Изменения в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н) отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение нематериальных активов», «Наличие и движение результатов НИОКР», «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2023 г.».

В графе «На начало года» по строке «2024 г.» указанных табличных пояснений представлены скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н)

2.5 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате отсутствия своевременного подтверждения фактов хозяйственной деятельности, что привело к несвоевременному их отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такая ошибка подлежит ретроспективной корректировке. В результате проведенной корректировки произошло изменение сравнительных показателей за 2023 год. Основание корректировки и информация о ее влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

В отчетном году выявлена существенная сумма выручки и расходов, относящихся к 2023 году, что привело:

- к занижению показателей выручки на сумму 1 555 376 тыс. руб., себестоимости продаж на сумму 711 779 тыс. руб., чистой прибыли на сумму 916 993 тыс. руб. и завышению показателя текущего налога на прибыль в сумме 73 396 тыс. руб. отчета о финансовых результатах за 2023 год (включая промежуточные итоговые строки).

- к занижению показателей нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на сумму 916 993 тыс. руб., дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками на сумму 1 043 556 тыс. руб., задолженности по налогам и сборам в сумме 73 396 тыс. руб., кредиторской задолженности в части расчетов с поставщиками и подрядчиками на сумму 166 970 тыс. руб. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года.

- завышению показателей дебиторской задолженности в части авансов выданных под капитальные вложения в сумме 2 279 тыс. рублей, дебиторской задолженности в части авансов выданных поставщикам и подрядчикам 542 503 тыс. руб., кредиторской задолженности в части авансов полученных на сумму 511 794 тыс. руб. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Результаты корректировки существенной ошибки прошлых лет, выявленной в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				
1159	Авансы выданные	1 572 354	(2 279)	1 570 075
12321	Покупатели и заказчики	6 434 874	1 043 555	7 478 429
12324	Задолженность по налогам и сборам	4 413 253	73 396	4 486 649
12325	Авансы выданные	7 677 314	(542 503)	7 134 811
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 771 399*	916 993	11 688 392
1521	Поставщики и подрядчики	3 025 707	166 970	3 192 677
1525	авансы полученные	10 392 999	(511 794)	9 881 205
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2023 год				
2110	Выручка	185 021 665	1 555 376	186 577 041
2120	Себестоимость продаж	147 876 162	711 779	148 587 941
2400	Чистая прибыль (убыток)	17 156 849	916 993	18 073 842
2411	Текущий налог на прибыль	3 451 545	(73 396)	3 378 149
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,235	0,066	1,301
Корректировки показателей отчета об изменении капитала за 2023 год				
3600	Чистые активы	26 505 984*	916 993	27 422 977

*-с учетом корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022

Итоговые строки, в которые включаются корректируемые статьи бухгалтерской отчетности, изменяются соответственно.

В связи с данными исправлениями также были соответственно исправлены сравнительные показатели в настоящих пояснениях и приложениях к ним.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ЭЛЕМЕНТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов отражены программное обеспечение и базы данных (за исключением баз данных содержащих информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах Общества, созданных собственными силами Общества), торговые марки за исключением созданных собственными силами организации, а так же разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

К элементам амортизации нематериальных активов относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;

- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Обществом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Программное обеспечение и базы данных	1-6
Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	23

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начало и завершение начисления амортизации нематериальных активов устанавливается Обществом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем погашения стоимости до размера ликвидационной стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ амортизации проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. не выполняется по меньшей мере одно из условий, приведенных в п.36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, размера ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации нематериальных активов отражаются в учете и отчетности как изменения оценочных значений.

Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»:

- ежегодно по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования;
- на конец каждого отчетного периода по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что возмещение их балансовой стоимости может стать невозможным.

Объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования на отчетную дату отсутствуют.

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается на прочие расходы Общества.

Возмещаемая сумма определена как наибольшая величина из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие. При повышении возмещаемой суммы нематериального актива производится корректировка его стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей балансовую стоимость, которая была бы определена в случае, если бы нематериальный актив не был обесценен.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Финансовый результат от выбытия объектов нематериальных активов (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о балансовой стоимости амортизируемых нематериальных активов приведена в Приложении 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства.

Состав и оценка основных средств

В качестве основных средств для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на проведение регулярных капитальных и деповских ремонтов вагонов подлежат капитализации (признаются Обществом в качестве отдельных инвентарных объектов). Сроки полезного использования (далее – СПИ) капитального ремонта вагона принимается равным трем годам, деповского ремонта принимается равным двум годам.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу, кроме групп основных средств – контейнеры, грузовые вагоны и земельные участки, не учитываются в составе основных средств, а относятся на расходы при передаче их в эксплуатацию в силу незначительности информации о них.

Объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, и, которые соответствуют условиям, предусмотренным в пункте 4 ФСБУ 6/2020, оформленные в установленном порядке актами приемки-передачи основных средств и иными документами, подлежат учету в составе основных средств независимо от передачи документов на их государственную регистрацию.

Объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования т.п.), независимо от их стоимости учитываются в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств считается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, осуществленных до признания объектов основных средств в бухгалтерском учете.

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

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости с учетом следующих особенностей: первоначальной стоимостью учтенных по состоянию на 1 января 2022 года основных средств является их первоначальная (восстановительная) стоимость с учетом результатов регулярных переоценок, проведенных в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения,
- а также Общество может руководствоваться Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1, с учетом рекомендуемого срока службы организации изготовителя, паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества.

Срок полезного использования вагона в месяцах рассчитывается начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету вагона до даты окончания технического срока службы вагона, указанного в техническом паспорте вагона.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	15-80
Сооружения и передаточные устройства	5-40
Машины и оборудование	5-20
Транспортные средства	5-10
в т.ч. грузовые вагоны	24-40
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20
в т.ч. контейнеры	15
Другие виды основных средств	5-80

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

Земельные участки не амортизируются.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для всех объектов основных средств, относящихся к группам «Грузовые вагоны» и «Контейнеры» ликвидационная стоимость рассчитывается на основе данных о средней стоимости металлолома и массе металлолома в различных типах имущества, определенной техническими специалистами Общества и (или) независимым оценщиком.
- для остальных объектов, не относящихся к группам «Грузовые вагоны» и «Контейнеры» ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:
 - не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
 - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства проверяются на обесценение Обществом на каждую отчетную дату. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых

результатах в составе прочих доходов или расходов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует имущество, полученное в залог (на 31 декабря 2022 года – 411 840 тыс. руб.). В январе 2023 года было зарегистрировано решение о прекращении залога имущества, полученного от ООО «В-парк», на сумму 411 840 тыс. руб. в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору купли-продажи доли в уставном капитале зависимого общества 1 и договору об осуществлении прав участников зависимого общества 1

Информация о наличии и движении основных средств, о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых (земельные участки) основных средств приведена в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 52800 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличного пояснения «Иное использование основных средств» отражены переданные в операционную аренду основные средства по их первоначальной стоимости на момент передачи в аренду.

По строке 52830 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» табличного пояснения «Иное использование основных средств» представлены полученные в аренду объекты, в отношении которых Общество использует упрощенный порядок учета аренды. Такие объекты отражаются по номинальной стоимости арендных платежей (без учета НДС) согласно условиям договора аренды, которая определяется с учетом всех платежей: арендные платежи, осуществленные на дату предоставления арендованного актива в аренду или до такой даты; будущие арендные платежи, которые будут осуществлены после даты предоставления актива в аренду до предполагаемого срока окончания аренды; дополнительные платежи, связанные с заключением данного Договора аренды, кроме платежей, связанных с расходами по доведению арендованного актива до состояния пригодного для использования в запланированных целях, выполняемого сторонними организациями или собственными силами.

3.3 Незавершенные вложения в основные средства и нематериальные активы

Незавершенные вложения в основные средства представляют собой капитальные вложения Общества в свои основные средства и в форме неотделимых улучшений в арендованные основные средства, с целью их обновления, реконструкции и модернизации, незавершенные на отчетную дату, не введенные в эксплуатацию и не принятые в состав основных средств, включая материальные ценности, предназначенные для указанных целей (в рамках реализации утвержденных инвестиционных проектов).

Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы включают в себя затраты Общества на улучшение (доработку) программного обеспечения и баз данных.

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

После признания капитальные вложения учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Капитальные вложения проверяются на обесценение Обществом на каждую отчетную дату. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства приведена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы выданные под капитальные вложения

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) за основные средства, нематериальные активы, и прочие внеоборотные активы отражается в разделе «Внеоборотные активы».

По состоянию на 31 декабря 2024 года авансы под капитальные вложения в основные средства (без НДС) составляют 1 219 666 тыс. руб., в том числе:

- авансы за изготовление, поставку, выполнение работ по монтажу и пуско-наладке двухбалочных козловых кранов по договорам с ОАО «БАЛТКРАН» на общую сумму 904 698 тыс. руб.
- авансы за поставку контейнерных перегружателей ООО «МЕТАН-СЕРВИС» на общую сумму 100 736 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года авансы под капитальные вложения в основные средства (без НДС) составляют 1 570 075 тыс. руб., в том числе:

- аванс за поставку вагонов-платформ по договору РТМ-2023/151 от 08.12.2023 с ООО «РЕЙЛ ТМ» в размере 699 085 тыс. руб.;
- аванс за изготовление, поставку, выполнение работ по монтажу и пуско-наладке двухбалочных козловых кранов по договорам с ОАО «БАЛТКРАН» на общую сумму 626 799 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2022 года авансы под капитальные вложения в основные средства (без НДС) составляют 1 018 355 тыс. руб., в том числе:

- аванс за поставку контейнеров по договорам № ТКд/22/06/008 от 7 июня 2022 года, № ТКд/21/06/026 от 24 июня 2021 года и № ТКд/21/09/024 от 16 сентября 2021 года с Taicang CIMC special Logistic Equipment Co., Ltd в размере 557 050 тыс. руб.;
- авансы за поставку контейнеров по договорам № ТКд/21/09/023 от 16 сентября 2021 года и № 16ТКд/22/06/009 от 7 июня 2022 года с Qingdao Easy International Co., LTD в размере 220 095 тыс. руб.

НДС с авансов, выданных под капитальные вложения, отражается в составе прочих оборотных активов строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.4 Права пользования активами

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде (далее – ОДА) первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

При применении упрощения учет договоров аренды ведется аналогично договору на оказание услуг, арендные платежи признаются в составе расходов (или включаются в стоимость другого актива) линейным методом в течение срока аренды.

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в течение СПИ линейным способом. СПИ ППА определяется исходя из условий договора аренды.

Величина ОДА после признания увеличивается на сумму процентов, начисленных с использованием ставки дисконтирования и уменьшается на величину осуществленных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1451 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1551 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе краткосрочных обязательств.

Общество получило в аренду грузовые вагоны и контейнеры, а также объекты, предназначенные для использования при оказании услуг и общехозяйственных нужд.

Права пользования активами проверяются на обесценение Обществом на каждую отчетную дату. Изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в Приложении 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не признает по договорам аренды предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (краткосрочная аренда),
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью),

но только в том случае, если одновременно выполняются следующие условия: предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

Такие договоры аренды учитываются в упрощенном порядке, когда арендные платежи признаются в качестве расхода по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды согласно условиям договора аренды (или могут включаться в стоимость другого актива, в случае если арендуемый актив участвует в формировании стоимости иного актива).

За 2024 год расходы по обычным видам деятельности составили 122 284 тыс. руб. (за 2023 год – 957 579 тыс. руб.), из них к краткосрочной аренде относится 121 495 тыс. руб. (за 2023 год – 949 407 тыс. руб.), к аренде активов с низкой стоимостью – 789 тыс. руб. (за 2023 год – 8 172 тыс. руб.)).

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	8 972	181 249	5 040 528
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	2 630	9 829	62 062
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	11 602	191 078	5 102 590

3.5 Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с 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 (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

При выборе единицы бухгалтерского учета запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Принятие к бухгалтерскому учету запасов в виде материалов и товаров осуществляется с использованием счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость, включается сумма средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии отсрочки (рассрочки);
- при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных

активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов - по цене возможного использования (пониженной цене исходного соответствующего материального ресурса).

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов их себестоимость рассчитывается по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из двух величин – по фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Общество осуществляет обязательную проверку стоимости запасов на предмет обесценения по состоянию на 31 октября либо в иной срок при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости пересмотра балансовой стоимости запасов. Резерв создается по каждой единице запасов, имеющей признаки обесценения. Корректировка резерва под обесценение производится в случае, если чистая стоимость продажи запасов по результатам последней оценки снизилась или увеличилась на пять и более процентов, при этом сумма, подлежащая корректировке в сторону уменьшения, не должна превышать сумму ранее созданного резерва.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (пункт 29 ФСБУ 5/2019).

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Активы, удовлетворяющие определению основных средств, стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете.

Информация о структуре и стоимости запасов:

(тыс. руб.)

Наименование групп запасов	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Запасные части	1 181 321	918 524	534 325
Материалы	103 087	75 967	45 542
Прочие материалы, в том числе возвратные отходы, утиль	32 838	26 668	24 826
Топливо	25 583	28 163	41 764
Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком полезного использования не более 12 месяцев	15 925	11 130	13 214
Итого	1 358 754	1 060 452	659 671

Запасы, находящиеся в пути или переданные Обществом в залог по состоянию на 31 декабря 2024 года, как и по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31 декабря 2024 года, составила 15 788 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года - 12 658 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 12 214 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Финансовые вложения

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

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия и тому подобная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. При этом устойчивым снижением стоимости финансовых вложений, признается последовательное снижение их расчетной стоимости по сравнению со стоимостью этих финансовых вложений, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на отчетную дату, за вычетом суммы ранее созданного по ним резерва. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений Общества используется либо метод чистых активов, либо метод дисконтированных денежных потоков. Величина чистых активов рассчитывается в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

По всем финансовым вложениям, по которым установлено наличие признаков обесценения, для определения расчетной стоимости используется метод оценки чистых активов.

Метод дисконтированных денежных потоков применяется только как дополняющая оценка к определению расчетной стоимости в отношении тех финансовых вложений Общества, по которым показатель их расчетной стоимости по методу оценки чистых активов показал существенное ее снижение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» наименования связанных сторон, включая в т.ч. бенефициарных владельцев Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года не приводятся.

Информация о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества за 2024 год:

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2023 за вычетом резерва	Поступило/переклассификация займа по сроку погашения	Начислен (-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа/переклассифицирован по сроку погашения	Стоимость на 31.12.2024 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2024 год
Долгосрочные финансовые вложения						
Вклады в уставный капитал						
Зависимое общество 3	2 664	-	-	(2 664)	-	-

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2023 за вычетом резерва	Поступило/переклассификация займа по сроку погашения	Начислен (-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа/переклассифицирован по сроку погашения	Стоимость на 31.12.2024 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2024 год
Дочернее общество 9	12 225	-	-	(12 225)	-	159 925
Зависимое общество 4	29 602	-	-	(29 602)	-	-
Дочернее общество 10	92 013	-	-	(92 013)	-	-
Дочернее общество 8	613 003	-	-	(613 003)	-	-
Дочернее общество 11	68 539	-	-	(68 539)	-	-
Зависимое общество 1	17 287	-	-	-	17 287	-
Дочернее общество 5	1 299 848	-	618 000	(1 917 848)	-	110 240
Дочернее общество 2	-	-	21 844	(21 844)	-	-
Дочернее общество 6	18 462	-	-	(18 462)	-	98 211
Дочернее общество 7	-	-	14 840	(14 840)	-	-
Дочернее общество 1	2 250 497	-	-	-	2 250 497	-
Дочернее общество 3	100 000	-	(45 300)	(19 608)	35 092	3 644
Дочернее общество 4	200 000	-	-	(39 215)	160 785	35 700
Зависимое общество 2	1 907 010	-	-	-	1 907 010	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев						
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	357 957	-	-	(357 957)	-	69 753
Итого долгосрочные финансовые вложения	6 969 107	-	609 384	(3 207 820)	4 370 671	477 473
Краткосрочные финансовые вложения						
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	254 700	8 531 408	-	(3 614 456)	5 171 652	743 447
Итого краткосрочные финансовые вложения	254 700	8 531 408	-	(3 614 456)	5 171 652	743 447

Накопленные корректировки (резерв под обесценение) долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 45 300 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 654 684 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 639 844 тыс. руб.), в том числе в дочернюю компанию 3 - 45 300 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 г. – 0,00 тыс. руб.).

В феврале 2023 года Общество приобрело право собственности долей по 51% каждая в уставных капиталах дочернего общества 3 и дочернего общества 4. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество оплатило свои доли полностью.

В августе 2023 года зарегистрировано зависимое общество 2. Размер уставного капитала компании составляет 3 814 020 тыс. руб., доля Общества - 50%. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество оплатило свою долю полностью.

В апреле-мае 2024 года Общество заключило следующие договоры купли-продажи акций, представляющих 100% уставного капитала компаний: дочернее общество 5, дочернее общество 8, дочернее общество 6, дочернее общество 9, дочернее общество 7, дочернее общество 11, дочернее общество 10, а также акций, представляющих 50% уставного капитала зависимого общества 4. Купля-продажа акций осуществлена на условиях, предусмотренных договорами. По состоянию на 31 декабря 2024 года сделки закрыты.

В сентябре 2024 года Общество заключило договоры передачи части доли в размере 10% в уставном капитале дочернего общества 3 и дочернего общества 4. Купля-продажа акций

осуществлена на условиях, предусмотренных договором. По состоянию на 31 декабря 2024 года сделки закрыты.

В октябре 2024 года Общество заключило договор купли-продажи акций, представляющих 49% уставного капитала зависимого общества 4. Купля-продажа акций осуществлена на условиях, предусмотренных договором. По состоянию на 31 декабря 2024 года сделка закрыта.

В декабре 2024 года Общество полностью прекратило свое участие в уставном капитале дочерней компании 2.

Накопленные корректировки (резерв под обесценение) долгосрочных финансовых вложений дочернего общества 5 в размере 618 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2022 года – 618 000 тыс. руб.), дочернего общества 7 в размере 14 840 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 14 840 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.) и дочернего общества 2 в размере 21 844 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года – 21 844 тыс. руб.) были восстановлены.

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, когда оно легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости, в частности когда оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 92 дней включительно с даты размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в состав строки 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные средства с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, например, депозитные вклады со сроком погашения до трех месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с потерями или выгодами от операций по обмену денежных средств на денежные эквиваленты, по обмену валюты и обмену одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи».

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

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде – в составе финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи»;

- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде – в составе текущих операций по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»;
- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – в составе текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»;
- поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	1 948 987	335 517	1 455 191
Средства на валютных счетах	131 739	999 631	2 085 419
Средства на специальных счетах в банке	7 920	18 617	75 559
Прочие денежные средства и переводы в пути	115	387	2 517
Денежные эквиваленты	698 214	1 206 000	2 300 000
Итого	2 786 975	2 560 152	5 918 686

На 31 декабря 2024 года Обществом были размещены депозиты в кредитных организациях (кредитный рейтинг выше AAA(RU) по шкале рейтингового агентства АКРА) на сумму 698 214 тыс. руб. (52 000 тыс. юаней) со сроком 13 дней.

На 31 декабря 2023 года Обществом были размещены депозиты в кредитных организациях (кредитный рейтинг выше AA(RU) по шкале рейтингового агентства АКРА) на сумму 1 206 000 тыс. руб. со сроком 11 дней.

Строка 4119 «Прочие поступления» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	3 166 117
Возврат налога на прибыль	500 000	-
Поступления по договорам уступки прав требования (цессии)	382 904	1 916
Расчеты по претензиям к получению	307 790	172 404
Проценты, полученные по средствам на счетах в банках	246 773	168 790
Поступления, связанные с валютно-обменными операциями	47 870	31 740
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	70	345 915
Иные поступления	93 831	15 645
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 579 238	3 902 527

Строка 4129 «Прочие платежи» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Налог на сверхприбыль	-	235 902
Налоги и сборы	1 161 584	262 052
Обеспечительные платежи по договорам аренды	220 006	-
Расчеты по претензиям к уплате	148 437	77 983
Благотворительность и спонсорство	93 227	131 844
Иные платежи	173 292	251 420
ИТОГО прочие платежи по текущей деятельности	1 796 546	959 201

3.8 Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам:

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 455 806	7 478 429	8 433 614
Расчеты по претензиям	76 045	35 287	13 179
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 183	3 753	6 063
Расчеты по налогам и сборам	4 906 454	4 486 649	4 820 828
Авансы выданные	10 259 004	7 134 811	6 595 302
Расчеты с персоналом организации	1 190	1 750	1 134
Расчеты с прочими дебиторами	2 613 626	2 053 747	1 470 030
Итого	23 317 308	21 194 426	21 340 150

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке «прочие дебиторы» отражена сумма обеспечительного платежа по договорам аренды в размере 1 008 811 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года – 897 345 тыс. руб.)

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под сомнительную дебиторскую задолженность Общества составляет 3 768 254 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 252 970 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 109 153 тыс. руб.).

В декабре 2024 года создан резерв, по соглашению о возмещении убытков в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по договору на транспортно-экспедиционное обслуживание в сумме 2 036 975 тыс. руб. и по агентскому договору на юридические и иные действия, связанные с фрахтованием судна в сумме 474 447 тыс. руб.

Данные о величине и структуре резерва по сомнительным долгам по видам:

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	904 669	180 007	31 307
Авансы выданные	540 935	24 003	22 669
Прочая задолженность	2 322 650	48 960	55 177
Итого	3 768 254	252 970	109 153

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом получены гарантии и поручительства по обязательствам третьих лиц перед Обществом, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 2 240 176 тыс. руб. (на 31.12.2023 года – 3 321 633 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 6 518 379 тыс. руб.). Указанные гарантии и поручительства были получены в обеспечение исполнения обязательств по договорам поставки и договорам транспортной экспедиции. Срок действия полученных гарантий и поручительств истекает на дату исполнения поставщиками и клиентами обязательств в соответствии с условиями договоров.

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в Приложении 9 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9 Долгосрчные активы к продаже и прочие оборотные активы

Долгосрчными активами к продаже признаются:

- объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), если его балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи и мены (в том числе безвозмездной передачи), а не посредством его дальнейшего использования. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не признаются долгосрчными (внеоборотными) активами к продаже.
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции.

Долгосрчный актив к продаже оценивается по наименьшей из двух величин: по балансовой стоимости соответствующего внеоборотного актива на момент его переквалификации в долгосрчный актив к продаже либо по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Последующая оценка долгосрчного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Долгосрчные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Данные о величине прочих оборотных активов:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Сумма НДС, исчисленная с полученных авансов от контрагентов и расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	630 109	816 479	757 566
Долгосрчные активы к продаже	114 596	56 527	83 804
Недостачи и потери от порчи ценностей	194 893	216 719	44 049
Неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов менее 12 месяцев (программное обеспечение)	-	226	39 095
НДС с авансов, выданных на капитальные вложения	245 075	294 044	19 089
Итого	1 184 673	1 383 995	943 603

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе долгосрчных активов к продаже учитываются внеоборотные активы, металлолом и металлоконструкции, предназначенные для реализации по договорам купли-продажи в течение 12 месяцев на условиях предоплаты в размере 100% от цены договора.

В течение 2024 года доходы, полученные Обществом в результате реализации долгосрчных активов к продаже в сумме 375 116 тыс. руб. (за 2023 год - 347 782 тыс. руб.), отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, а понесенные расходы в сумме 1 314 тыс. руб. (за 2023 год - 7 032 тыс. руб.) отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.10 Капитал и резервы

3.10.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из 13 894 778 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая. (Сведения о государственной регистрации эмиссии ценных бумаг 1-01-55194-Е от 11 мая 2006 года).

В 2007 году уставный капитал Общества был оплачен полностью.

В 2020 году материнская компания завершила выкуп акций Общества в соответствии со ст. 84.8 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», увеличив свою долю участия в Обществе до 100%.

3.10.2. Резервный и добавочный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества за предыдущий период до достижения резервным фондом

установленных размеров.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года резервный фонд сформирован полностью.

В составе добавочного капитала Общество в том числе учитывает восстановленный НДС по основным средствам, внесенным в уставный капитал в сумме 103 881 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года.

Показатель переоценки внеоборотных активов включает в себя накопленный результат переоценки стоимости основных средств группы «Здания» и «Сооружения», производимой до вступления в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения вызваны списанием ранее начисленной дооценки основных средств, в связи с их выбытием. Добавочный капитал в части переоценки основных средств используется только на уценку и признание убытка от обесценения этих же активов в пределах сумм, накопленных на счете учета добавочного капитала. При выбытии основного средства сумма его переоценки, накопленная на счете учета добавочного капитала, списывается в состав нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

3.10.3. Нераспределенная прибыль

В соответствии с решением единственного акционера от 27 апреля 2024 года чистую прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2023 год, было решено направить на выплату дивидендов в размере 7 000 050 тыс. руб. (503,79 руб. на одну обыкновенную акцию).

В соответствии с решением единственного акционера от 28 июня 2024 часть чистой прибыли, полученной по результатам деятельности Общества за 1 квартал 2024 года и нераспределенная прибыль прошлых периодов, было решено направить на выплату дивидендов в размере 5 000 036 тыс. руб. Размер дивидендов составил 359,85 руб. на одну обыкновенную акцию.

3.11 Кредиты и займы

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

При привлечении заемных средств посредством выдачи и выпуском облигаций начисленные проценты на вексельную сумму, проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора, закона или другой правовой нормы остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях продления (пролонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

Займы полученные

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по займам на начало года	-	5 313 018	5 369 092	6 702 144
в т.ч. облигационные займы	-	5 000 000	5 074 000	6 696 220
Получено займов в отчетном году	27 000 000	1 507 609	1 451 493	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	287 635	(5 283 967)	(287 635)	5 283 967
Начислен купонный доход	-	-	2 083 870	570 880
Начислено процентов	-	-	55 307	35 286

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Погашено в части основной суммы долга	-	(1 536 660)	(6 447 825)	(6 500 000)
Погашено в части начисленных процентов и купонного дохода	-	-	(2 208 455)	(723 185)
Остаток задолженности по займам на конец года	27 287 635	-	15 847	5 369 092
в т.ч. облигационные займы	27 000 000	-	-	5 074 000

Кредиты полученные

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по кредитам на начало года	64 505 118	48 918 856	28 848 684	39 860 437
Получено кредитов в отчетном году	945 000	24 773 697	40 092 906	32 500 043
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(30 889 177)	(13 185 996)	30 889 177	13 185 996
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	4 000 000	-	(4 000 000)
Начислено процентов	-	-	12 370 228	9 337 101
Погашено в части основной суммы долга	-	(1 439)	(63 147 233)	(52 838 043)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(12 313 607)	(9 196 850)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	34 560 941	64 505 118	36 740 155	28 848 684

Облигации серии ПБО-01

23 октября 2019 года Общество разместило биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии ПБО-01 на общую сумму 10 000 000 тыс. руб. Идентификационный номер выпуска ценных бумаг: 4B02-01-55194-E-001P. Количество облигаций выпуска: 10 000 000 шт. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 руб.

Срок погашения: 25% от номинальной стоимости в 1 274 день с даты начала размещения; 25% от номинальной стоимости в 1 456 день с даты начала размещения; 25% от номинальной стоимости в 1 638 день с даты начала размещения; 25% от номинальной стоимости в 1 820 день с даты начала размещения.

В октябре 2024 года Общество полностью исполнило свои обязательства по погашению выпуска биржевых облигаций ПБО-01.

Облигации серии П02-01

04 сентября 2024 года Общество разместило биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии П02-01 на общую сумму 27 000 000 тыс. руб. Идентификационный номер выпуска ценных бумаг: 4B02-01-55194-E-002P. Количество облигаций выпуска: 27 000 000 шт. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 руб.

Срок погашения: 100% от номинальной стоимости в 1 080 день с даты начала размещения.

Информация в разрезе полученных кредитов и займов приведена в приложении 10 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Обязательство по аренде

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об обязательствах по договорам аренды производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей, определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если процентная ставка не может быть легко определена, Общество применяет процентную ставку, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом признается в составе прочих доходов текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств Общества.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Обязательство по аренде (строка 1451 бухгалтерского баланса)	5 147 727	7 506 104	8 597 937
Обязательство по аренде (строка 1551 бухгалтерского баланса)	4 240 738	6 104 209	1 835 413
Итого обязательства по аренде	9 388 465	13 610 313	10 433 350

Проценты, начисленные по арендным обязательствам, определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, включены в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах) за 2024 год и составили 1 547 358 тыс. руб. (за 2023 год - 1 429 836 тыс. руб.).

3.13 Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Расчеты с контрагентами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, и признаваемых правильными.

Данные о величине и структуре кредиторской задолженности по видам:

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 781 299	3 192 677	2 592 594
Расчеты с персоналом организации	258 033	223 191	220 907
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	166 639	564 483	964 301
Расчеты по налогам и сборам	383 262	95 970	298 579
Авансы полученные	16 206 897	9 881 205	13 776 428
Расчеты с прочими кредиторами	122 161	63 163	55 852
Итого	19 918 291	14 020 689	17 908 661

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Приложении 11 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий

признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по прочим выплатам работникам;
- оценочное обязательство по судебным делам;
- оценочное обязательство по прочим основаниям.

Данные о величине оценочных обязательств по видам:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам (премии)	1 268 202	1 231 846	963 584
Оценочное обязательство по отпускам перед работниками	362 254	338 209	329 853
Оценочное обязательство по судебным делам	140 664	130 311	87 238
Оценочное обязательство по прочим основаниям (годовое вознаграждение членам Совета директоров)	-	-	78 224
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	-	235 902	-
Оценочное обязательство по кредитному соглашению	-	1 330	-
Итого	1 771 120	1 937 598	1 458 899

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Признание оценочных обязательств на выплату премий работникам осуществляется в соответствии с действующими локальными нормативными актами Общества по состоянию на последний день соответствующего отчетного периода в отношении расходов на выплату ежемесячных, ежеквартальных премий, а также премий по итогам работы за год, обязанность по выплате которых существует у Общества, с учетом страховых взносов.

Информация о наличии оценочных обязательств приведена в Приложении 10 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.15 Обязательства по торговому финансированию

За период с сентября 2020 года по декабрь 2024 года Обществом заключено ряд соглашений – агентских договоров об оказании услуг с финансовыми агентами (далее – «Агенты»). Согласно соглашениям, Агенты за вознаграждение осуществляют платежи в пользу контрагентов Общества, а также ведут учет денежных требований, по которым Агентами выплачены платежи. Общество, в свою очередь, обязуется компенсировать Агентам сумму, выплаченных Агентами платежей и выплатить вознаграждение. Предельный размер лимита платежей не может превышать 30 млрд руб.

В связи с обособленной природой данных соглашений Общество учитывает операции по данным договорам следующим образом:

- в бухгалтерском балансе задолженность Общества отражается по отдельным строкам в разделах долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от условий погашения: 1460 «Обязательства по торговому финансированию» и 1560 «Обязательства по торговому финансированию»;
- в отчете о финансовых результатах расходы по выплате агентского вознаграждения отражаются в строке 2330 «Проценты к уплате»;
- в отчете о движении денежных средств отражаются операции по компенсации понесенных расходов в виде сумм, ранее выплаченных Агентами в пользу контрагентов Общества и выплате агентского вознаграждения в зависимости от целевого назначения произведенных выплат.

По состоянию на 31 декабря 2024 задолженность составляет 4 481 835 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года – отсутствует, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 8 056 178 тыс. руб.).

3.16 Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском балансе не отражаются.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом были выданы обеспечения на сумму 47 228 087 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 47 765 954 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 49 564 965 тыс. руб.).

В августе 2022 года Общество в рамках обеспечения обязательств по договору об открытии ПАО «Сбербанк» невозобновляемой кредитной линии предоставило в качестве залога грузовые вагоны. Залоговая стоимость по условиям договора составляет 47 228 087 тыс. руб. Балансовая стоимость грузовых вагонов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 44 060 135 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 45 548 415 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 47 101 539 тыс. руб.) Договор залога действует до полного погашения полученного кредита 9 июня 2027 года.

Выданные обеспечения в сумме 528 079 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года представляют собой поручительство за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед АО «ФВ Девелопмент» сроком действия до 30 июня 2032 года. Права АО «ГТЛК» по указанному кредитному соглашению в силу Гражданского кодекса РФ перешли к АО «ФВ Девелопмент» с 14 июля 2023 года. (Выданные обеспечения в виде поручительства за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляли 2 026 426 тыс. руб.). В сентябре 2024 года поручительство было прекращено в связи с погашением обязательства.

В январе 2023 года было зарегистрировано решение о прекращении залога недвижимого имущества, предоставленного Обществом в 2017 году АО «ФВК» в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север», залоговая стоимость которого согласно условиям договора составляла 300 664 тыс. руб. (текущая (восстановительная) стоимость объектов недвижимого имущества, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляла 15 361 тыс. руб.)

3.17 Доходы Общества

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Исходя из характера своей деятельности Общество подразделяет доходы на:

1. Доходы от обычных видов деятельности, в том числе:
 - доходы от транспортно-экспедиционного обслуживания (ТЭО);
 - доходы от прочих видов деятельности.
2. Прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в момент оказания услуг (выполнения работ). Для исполнения своих обязательств в рамках агентских договоров, по которым Общество

выступает в качестве экспедитора, заказчики перечисляют Обществу денежные средства в виде предоплаты. Такие перечисления не являются доходами Общества.

Анализ структуры доходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид доходов	2024 год	2023 год
Доходы от обычных видов деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	174 388 918	186 344 641
Прочие	138 551	232 400
Итого	174 527 469	186 577 041
Прочие доходы		
Доходы, связанные с продажей ценных бумаг	4 711 069	-
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	2 432 726	199 954
Курсовые разницы	2 299 848	6 043 234
Суммы НДС, ранее исчисленные по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым ранее не была документально подтверждена	1 306 393	811 503
Проценты к получению	1 059 140	1 384 801
Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	654 684	-
Продажа основных средств и иных активов	584 106	654 461
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	407 720	1 232 986
Доходы, полученные в результате изменения условий договоров аренды	642 661	788 396
Продажа иностранной валюты	52 744	105 759
Доходы от выбытия основных средств и иных активов по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации (в том числе оприходование металлоконструкций)	20 302	18 394
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	19 033	781 004
Прочие доходы	211 189	392 983
Итого	14 401 615	12 413 475

Данные о величине выручки по географическому расположению покупателей и заказчиков

(тыс. руб.)

Наименование страны	2024 год	2023 год
Россия	142 800 005	137 054 182
Китай	25 986 905	29 468 027
Корея	2 080 174	12 232 279
Беларусь	2 221 443	1 597 207
Казахстан	653 355	1 656 950
Австрия	253 109	1 914 771
Латвия	121 252	713 140
Прочие, составляющие менее 1%	411 225	1 940 485
Итого	174 527 469	186 577 041

3.18 Расходы Общества

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

Исходя из своей деятельности Общество подразделяет расходы на:

- Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:
 - транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО);
 - прочие виды деятельности.
- Прочие расходы

Анализ структуры расходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2024 год	2023 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	135 406 102	148 393 070
Прочие	76 120	194 871
Итого	135 482 222	148 587 941
Коммерческие расходы	1 055 262	918 690
Управленческие расходы	6 785 185	6 870 263
Прочие расходы		
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств	16 536 459	11 698 921
в том числе:		
проценты по кредитам и займам	12 425 535	9 352 005
агентское вознаграждение по торговому финансированию	479 696	346 200
купонный доход	2 083 870	570 880
проценты на обязательство по аренде	1 547 358	1 429 836
Создание резервов и оценочных обязательств	3 832 185	296 591
в том числе:		
резервы по сомнительным долгам	3 585 003	181 610
резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	32 302	32 170
оценочное обязательство по судебным делам и прочим оценочным обязательствам.	169 580	67 971
резерв под обесценение финансовых вложений	45 300	14 840
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	2 829 602	-
Курсовые разницы	2 106 406	6 084 562
Суммы НДС, исчисленные по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым документально не подтверждена	848 513	1 134 097
Убытки прошлых лет	464 240	341 352
Расходы, связанные с изменением условий договоров аренды	192 699	14 428
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	135 658	169 330
Прочие расходы	634 313	820 053
Итого	27 580 075	20 559 334

К коммерческим расходам Общество относит расходы по продаже своих услуг – расходы на рекламу.

Структура управленческих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы	5 560 738	5 337 479
Сопровождение программного обеспечения	434 394	314 321
Ремонт и содержание зданий, сооружений, автотранспорта и прочих объектов общехозяйственного назначения	190 777	157 011
Амортизация объектов основных средств общехозяйственного назначения	96 176	116 840
Расходы на консультационные, юридические и иные консалтинговые услуги	90 300	168 488
Транспортное обслуживание	88 199	385 559
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения	65 745	66 886
Иные управленческие расходы	258 856	323 679
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	6 785 185	6 870 263

3.19 Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

За 2024 года бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 20%, составила 15 950 149 тыс. руб. (в 2023 году – 19 977 705 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 0%, составила

2 076 192 тыс. руб. (в 2023 году – 1 232 986 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 13%, составила 0 тыс. руб. (в 2023 году – 0 руб.).

Расшифровка постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств (рассчитанных по ставке 20% от постоянных и временных разниц), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год		2023 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		3 190 030		3 995 541
Постоянные налоговые расходы (ПНР):				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 427 459	285 492	1 964 661	392 932
По иным основаниям	990 937	198 187	1 119 600	223 920
в том числе:	166 700	33 340	184 504	36 901
по основным средствам, в том числе из-за отличия стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете				
по убыткам прошлых лет	824 232	164 846	935 091	187 018
по прочим	5	1	5	1
Итого ПНР	2 418 396	483 679	3 084 261	616 852
Постоянные налоговые доходы (ПНД):				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 569 138)	(313 828)	(1 701 944)	(340 389)
По иным основаниям	(369 072)	(73 814)	(876 147)	(175 229)
в том числе:	(359 992)	(71 998)	(873 821)	(174 764)
по прибылям прошлых лет				
по прочим	(9 080)	(1 816)	(2 326)	(465)
Итого ПНД	(1 938 210)	(387 642)	(2 578 091)	(515 618)
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	6 078 662	1 215 732	4 478 988	895 798
По оценочным обязательствам	2 687 869	537 574	2 786 086	557 217
По резерву по сомнительным долгам	3 539 743	707 949	181 554	36 311
По иным основаниям	2 354 386	470 877	2 348 046	469 609
в том числе:				
по взносам в НПФ	34 971	6 994	25 402	5 080
по прочим	2 319 415	463 883	2 322 644	464 529
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(7 104 850)	(1 420 970)	(5 533 380)	(1 106 676)
По оценочным обязательствам	(2 521 678)	(504 336)	(2 456 873)	(491 375)
По резерву по сомнительным долгам	(31 544)	(6 309)	(22 014)	(4 403)
По иным основаниям	(1 346 791)	(269 358)	(102 150)	(20 430)
в том числе:				
по взносам в НПФ	(35 791)	(7 158)	(26 900)	(5 380)
по прочим	(1 311 000)	(262 200)	(75 250)	(15 050)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	3 655 795	731 159	1 680 257	336 051
СПРАВОЧНО изменение ОНА по уточненным декларациям		(168 118)		(1 266 540)
Итого изменение ОНА		563 041		(930 489)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО):				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 615 918)	(323 184)	(1 220 579)	(244 116)
По иным основаниям	(6 512 249)	(1 302 450)	(3 670 713)	(734 143)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	5 202 888	1 040 578	3 114 993	622 999
По иным основаниям	1 414	283	35 643	7 129
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(2 923 865)	(584 773)	(1 740 656)	(348 131)
СПРАВОЧНО изменение ОНО по уточненным декларациям		1 886		2 749

Наименование	2024 год		2023 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНО		(582 887)		(345 382)
Инвестиционный налоговый вычет		(540 201)		(635 120)
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента		(17 694)		(1 970)
Итого текущий налог на прибыль		(2 892 252)		(3 376 179)
Налогооблагаемая прибыль		17 162 264		20 423 476

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2024 г, 20% – в 2023 г.

В 2014 году в соответствии с законом о контролируемых иностранных компаниях (далее – «КИК») было введено обложение налогом на прибыль в Российской Федерации прибыли иностранных компаний и иностранных структур без образования юридического лица (включая фонды), контролируемых налоговыми резидентами Российской Федерации (контролирующими лицами). Начиная с 2015 года, прибыль КИК облагается налогом по ставке 20%. В связи с этим руководство Общества проанализировало налоговые позиции по данному вопросу и пришло к выводу, что потенциальная сумма обязательств в отношении операций Общества, к которым применим закон о КИК, является незначительной.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 1 января 2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024.

Изменение отложенных налогов

Наименование	2024 год	2023 год
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	5 261 932	3 993 994
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	(1 095 356)	(197 682)
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	(164)	(7 933)
Погашено в отчетном году (строка 2412)	1 172 266	1 473 553
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	-
Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)	1 318 838	-
Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2530)	32 115	-
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	6 689 631	5 261 932

3.20 Расчеты со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами проводятся в основном на рыночных условиях.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» наименование контролирующих сторон по состоянию на 31 декабря 2024 года не приводится.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных Обществом за 2024 год в пользу основного управленческого персонала, составил 517 132 тыс. руб., в том числе страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование и взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 71 876 тыс. руб. (в 2023 году – 542 475 тыс. руб. и 74 019 тыс. руб. соответственно). Долгосрочные вознаграждения не начислялись. К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления, Президента, первого вице-президента (Директора), первых вице-президентов, вице-президентов и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Президента в соответствии с существующей в Обществе организационной структурой, а также членов Совета директоров Компании.

Займы, предоставленные и полученные

В отчетном периоде Общество предоставило заем 1 материнской компании в размере 3 500 000 тыс. руб. на срок по 30 июня 2024 года. Заем 1 был погашен досрочно, процентная ставка на дату погашения составила 18,1% годовых. Также в отчетном периоде Общество предоставило

материнской компании заем 2 в размере 4 375 000 тыс. руб. на срок по 31 декабря 2024 года. Процентная ставка на конец отчетного периода составила ключевая ставка ЦБ+2,1% годовых.

В отчетном периоде Общество предоставило заем дочернему обществу в общей сумме 296 495 тыс. руб. по процентной ставке - ключевая ставка ЦБ+5% годовых со сроком погашения по 30 сентября 2025 года.

В отчетном периоде Общество предоставило заем связанному обществу в общей сумме 1 953 тыс. руб. по процентной ставке – ключевая ставка ЦБ+2,1% годовых со сроком погашения по 30 ноября 2024 года.

В 2023 году Общество предоставило заем материнской компании в общей сумме 3 000 000 тыс. руб., который был погашен.

В 2023 году Общество предоставило займы дочернему обществу 8 в общей сумме 505 737 тыс. руб., из них 5 580 тыс. руб. было погашено в отчетном периоде. Процентная ставка по состоянию на 31 декабря 2024 – ключевая ставка ЦБ+2% годовых

В ноябре и декабре 2021 года Обществом были заключены договоры займа с дочерними обществами 5 и 8 с лимитом в размере 240 000 тыс. руб. (на каждый договор) и сроком по 30 ноября 2024 года. В марте 2023 года лимит по договору займа с дочерним обществом 5 был увеличен до 300 000 тыс. руб.

В рамках этих договоров за 2024 года Обществом было привлечено 1 260 164 тыс. руб. и погашено 1 215 195 тыс. руб. (за 2023 год получено 1 507 609 тыс. руб. и погашено 1 536 660 тыс. руб.). Проценты за пользование заемными средствами уплачиваются по ставке в размере ключевой ставки Банка России.

Сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами, за 2024 год составила 39 460 тыс. руб. (за 2023 год – 35 287 тыс. руб.)

Показатели продаж, закупок и расчетов со связанными сторонами отражены в Приложении 12 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.21 Трансфертное ценообразование

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития, с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с Главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

3.22 Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль за 2024 год и 2023 год составила:

Наименование	2024 год	2023 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	13 720 754	18 073 842
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	13 894 778	13 894 778
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,987	1,301

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

4. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Управление рисками является важной составляющей частью корпоративной стратегии операционной деятельности Общества.

Общество на систематической основе применяет политики, процедуры и практики для обеспечения обмена информацией и консультирования, определения внешнего и внутреннего контекста, а также оценки рисков, воздействия на риски, мониторинга, анализа и документирования рисков, ведения отчетности по рискам.

Основной целью функционирования Корпоративной системы управления рисками в Обществе (далее – «КСУР») является обеспечение разумного уровня уверенности в достижении поставленных перед Обществом стратегических и операционных целей путем выявления, анализа и управления возможными рисками.

Общество стремится эффективно управлять рисками при максимальном учете интересов всех заинтересованных сторон. Общество учитывает внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия.

В Обществе утверждена Политика КСУР, разработанная с учетом общепризнанных концепций и стандартов в области управления рисками (COSO ERM 2017, ISO 31000:2018).

В соответствии с Политикой КСУР, процесс управления рисками включает пять взаимосвязанных этапа:

- определение стратегии, целей и плановых показателей;
- идентификация рисков, оказывающих влияние на функционирование Общества и результаты его деятельности;
- оценка вероятности и масштаба влияния рисков на основные показатели деятельности Общества и на стратегические целевые ориентиры, определенные стратегией развития, приоритезация рисков;
- разработка мероприятий по управлению рисками и их реализация;
- мониторинг статуса рисков и мероприятий по управлению рисками.

Для классификации рисков используется группировка рисков по основным категориям:

- стратегические риски — риски возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других внешних факторов системного характера;
- операционные риски – риск возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников Общества (включая риски персонала), функционирования информационных систем и технологий (технологические риски), а также вследствие внешних событий;
- нормативные риски – риски возникновения потерь вследствие несоблюдения Обществом требований законодательства Российской Федерации, в отношениях с нерезидентами Российской Федерации – законодательства других государств, а также внутренних нормативных актов Общества;
- финансовые риски – включают риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности, колебаниями валютных курсов, кредитными рисками, колебаниями процентных ставок и другие.

Все риски Общества ранжируются по уровням критичности (критические, приемлемые и незначительные), классифицируются в зависимости от области их возникновения и закрепляются в Корпоративной карте рисков.

Корпоративная карта рисков содержит информацию о рисках Общества с горизонтом анализа один год, причинах и возможных последствиях возникновения рисков.

Общество относит отдельные риски к несущественным, однако, понимает, что их влияние может возрасти в будущих периодах.

К ключевым факторам риска, связанным с основной деятельностью, Общество относит:

- нестабильность экономической и политической ситуации (в т.ч. влияние санкционных ограничений и проведение СВО на территории Украины);
- высокую зависимость от состояния железнодорожной инфраструктуры и локомотивного обслуживания;
- рост роли информационных технологий и расширение областей их применения;
- снижение объемов грузопотоков в целом или по отдельным контейнерным грузам;
- значительное увеличение цен на подвижной состав и контейнеры, крановую технику и автомобили, задержки поставок импортного оборудования;
- риск невыполнения обязательств партнерами и клиентами Общества;
- риски, связанные с состоянием производственных активов, включая риск утраты или повреждения некоторых активов, а также сбоев или перерывов в работе информационных систем Общества;
- риски, связанные с использованием активов, включая рост порожних пробегов, снижение показателей оборачиваемости, недостаточно эффективное планирование и организацию ремонтов;
- обострение конкуренции на рынке транспортных услуг, в частности со стороны судоходных и автомобильных компаний;
- правовые риски, связанные преимущественно с антимонопольным, налоговым, таможенным регулированием, а также с изменениями в судебной и правоприменительной практике.

Мероприятия по управлению рисками предполагают выработку и реализацию управленческих решений в соответствии с применимой в Обществе методологией управления рисками.

Реализация мер по реагированию и/или контрольных процедур (плана мероприятий) по предупреждению рисков в рамках данной стратегии направлены на превентивное снижение вероятности наступления рискового события и/или снижение потенциального ущерба от наступления рискового события до приемлемого уровня, соответствующего собственной удерживающей способности:

- минимизация – реализуются мероприятия преимущественно проектного характера для снижения уровня риска (за счет снижения вероятности реализации риска и/или ущерба);
- удержание (частный случай варианта «минимизации») – применяется в случае, когда риск остается присущ деятельности, отсутствуют доступные варианты для управления риском, при этом операционные мероприятия направлены на уменьшение величины ущерба от реализации риска и (или) на снижение вероятности реализации риска;
- передача – передача третьему лицу или разделение ответственности за риск с третьим лицом при сохранении текущей оценки риска;
- принятие – не предпринимается никаких действий для изменения уровня риска;
- избегание – отказ от деятельности, которая порождает риск.

Минимизация рисков является приоритетным направлением работы Общества в области управления рисками.

Планы мероприятий по управлению рисками утверждаются на ежегодной основе Советом директоров Общества и могут быть скорректированы при необходимости.

В случае реализации выявленных рисков Общество намерено предпринять все усилия (в частности, внести изменения в стратегические планы (инициативы) развития), чтобы избежать их влияния и/или минимизировать эффект данных рисков путем грамотной и эффективной экономической политики и бизнес-планирования.

Риск достаточности капитала

Общество управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности, а также с целью максимизации доходов акционеров путем оптимизации соотношения собственных и

заемных средств.

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющие минимизировать стоимость капитала.

Капитал Общества состоит из уставного, резервного, добавочного капитала, переоценки внеоборотных активов и нераспределенной прибыли. Сумма капитала, которым Общество управляло на 31 декабря 2024 года составляла 29 109 736 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 27 422 901 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 36 384 215 тыс. руб.)

Общество регулярно анализирует структуру капитала для проведения оценки стоимости капитала и рисков, связанных с каждым видом капитала.

Риск ликвидности

Ликвидность Общества тщательно отслеживается и контролируется службой корпоративных финансов и казначейства. Общество использует процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков, с целью обеспечения достаточного объема денежных средств для своевременного исполнения своих обязательств.

Общество отслеживает текущую ликвидность на ежедневной основе на основании банковских выписок по расчетным счетам, предоставляемых кредитными организациями. В среднесрочной и долгосрочной перспективе риск ликвидности оценивается посредством прогнозирования будущих денежных потоков (в том числе ожидаемой выручки).

Общество имеет как процентные, так и беспроцентные финансовые обязательства. К процентным обязательствам относятся обязательства по облигациям и займам, а также обязательства по торговому финансированию. К беспроцентным обязательствам относится кредиторская задолженность.

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку доля доходных поступлений, формируемых в российских рублях, превышает валютные доходные поступления, обязательства Общества по кредитам и займам в иностранной валюте не привлекались, величина открытой валютной позиции поддерживается на минимальном уровне.

Тем не менее, поскольку Общество получает выручку от экспортных операций и осуществляет закупку транспортных услуг у третьих сторон, которые выражены в иностранной валюте, часть денежных средств, а также дебиторской и кредиторской задолженности, относящейся в основном к расчетам с покупателями, выражена в иностранной валюте. Ежемесячно в Обществе устанавливаются внутрикорпоративные курсы и кросс-курсы валют для применения при расчете ставок, в случае резких колебаний курсов валют оперативно осуществляется пересмотр курсов. Кроме того, из-за влияния валютных курсов на объемы российского контейнерного экспорта и импорта, их изменения могут влиять на объемы операций Общества и, следовательно, на его финансовые результаты.

Хеджирование рисков с использованием рыночных инструментов хеджирования (фьючерсы, свопы, опционы, их аналоги и комбинации) Обществом не производится. Общество применяет методы естественного хеджирования и стремится хеджировать валютный риск путем минимизации величины открытой валютной позиции в своих активах и пассивах.

Основные доходные поступления Общества формируются в российских рублях. Общество использует долговые инструменты, номинированные в российских рублях. Объем нетто-обязательств Общества по кредитам и займам в иностранной валюте, согласно финансовой стратегии Общества, не должен превышать объема поступлений от международных операций в соответствующей валюте.

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила:

Наименование	Долларов США, тыс. долларов США	Евро, тыс. евро	Узбекский сум, тыс. узбекских сумов	Казахстанских тенге, тыс. казахстанских тенге	Прочие валюты, тыс. руб.
Активы					
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	304 528	-	829 533
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	33 699	407	4 325	1 848 122	199 151
Итого	33 699	407	308 853	1 848 122	1 028 684
Обязательства					
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	8 780	2 099	568	3 629 921	581 168
Итого	8 780	2 099	568	3 629 921	581 168

Процентный риск

Общество отслеживает изменения процентных ставок и принимает меры, насколько это возможно и необходимо, по уменьшению данных рисков путем привлечения займов с фиксированной и плавающей ставками

По состоянию на 31 декабря 2024 года заемные средства Общества состоят из долгосрочных облигаций, долгосрочных займов с Кредитором 1 и Кредитором 2, долгосрочных кредитов, полученных в рамках кредитных линий Банка 8 и Банка 2, краткосрочной части долгосрочных облигаций, а также краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов, полученных в рамках кредитных линий в Банке 2, Банке 21, Банка 5, Банка 8 и Банка 9.

Кредитный риск

Подверженность Общества кредитному риску связана в основном с дебиторской задолженностью по контейнерным перевозкам. Общество не хеджирует свои кредитные риски.

Кредитный риск контролируется путем установления кредитных ограничений для некоторых клиентов. Такие условия периодически пересматриваются и утверждаются Обществом в установленном порядке. Продажи основной части клиентов осуществляются на условиях предоплаты.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, Общество считает, что значительного риска возникновения убытков, превышающих уже начисленные резервы, раскрытые в примечании 3.8, не существует. Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по классам активов, представлен балансовой стоимостью соответствующих активов.

Концентрация кредитного риска Общества зависит от нескольких крупных ключевых контрагентов. По состоянию на 31 декабря 2024 года 68,46% общей суммы дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности приходилось на 5 крупнейших контрагентов Общества.

В связи с отсутствием независимых рейтингов для большинства клиентов, Общество рассматривает кредитное качество клиентов на стадии исполнения контракта. Общество принимает во внимание их финансовое положение и кредитную историю. Общество осуществляет мониторинг существующей дебиторской задолженности на постоянной основе и регулярно принимает меры, чтобы обеспечить ее сбор и минимизировать убытки. Общество отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и предоставляет анализ по срокам их возникновения.

Кредитный риск по высоколиквидным активам ограничен, так как Общество размещает денежные средства и их эквиваленты только в надежных финансовых институтах в связи с чем риски, связанные с ликвидностью и своевременным получением денежных средств из банка существенным образом ограничены.

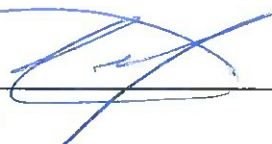
Вице-президент
по экономике и финансам

по доверенности № Ц/2024/ЦКП-10 от 08.02.2024



Н.И. Шиповская

Главный бухгалтер
12 февраля 2025 года



Д. Г. Комиссаров

**ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Список филиалов ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2024 года

№	Наименование	Место нахождения
1	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Октябрьской железной дороге	196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, Московское шоссе, д.54, Литера Б
2	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Московской железной дороге	107014, г. Москва, ул. Короленко, д. 8
3	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Северной железной дороге	150003, г. Ярославль, Проспект Октября, д.16/21
4	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Горьковской железной дороге	603116, г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д. 17А
5	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Юго-Восточной железной дороге	394036, г. Воронеж, ул. Студенческая, д. 26А
6	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Северо-Кавказской железной дороге	344000, г. Ростов-на-Дону, переулок Энергетиков, д. № 3 - 5А/378/90
7	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Куйбышевской железной дороге	443041, г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 131
8	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Приволжской железной дороге	410017, г. Саратов, ул. Шелковичная, д. 11/15
9	Уральский филиал ПАО «ТрансКонтейнер»	620027, г. Екатеринбург, ул. Николая Никонова, д. 8
10	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Западно-Сибирской железной дороге	630001, г. Новосибирск, ул. Жуковского, д. 102
11	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Красноярской железной дороге	660058, г. Красноярск, ул. Деловская, д. 15
12	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Восточно-Сибирской железной дороге	664003, г. Иркутск, ул. Коммунаров, д. 1-А
13	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Забайкальской железной дороге	672000, г. Чита, ул. Анохина, 91
14	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» на Дальневосточной железной дороге	680000, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д.65
15	Филиал ПАО «ТрансКонтейнер» Общий центр обслуживания	620000, г. Екатеринбург, ул. Толмачева, стр.9

Список зарубежных представительств ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2024 года

№	Наименование	Место нахождения
1	Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Украине с местонахождением в г. Киеве	01042, Украина, г. Киев, ул. Саперное поле, дом 14/55
2	Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Республике Узбекистан с местонахождением в г. Ташкенте	100100, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Яккасарайский район, ул. Бабура, д.34, блок 1, 2 этаж, офис № 3

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	единовременная корректировка при переходе на ФСБУ		переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	5100	2024 г.	414 881,00	-	239 421	(16)	3	(112 142)	-	-	-	-	-	654 286	(112 139)
	5110	2023 г.	4 197,00	(992)	-	-	-	(437)	-	410 684	1 429	-	-	414 881	-
в том числе: программное обеспечение и базы данных	5101	2024 г.	414 796,00	-	239 421	(16)	3	(112 138)	-	-	-	-	-	654 201	(112 135)
	5111	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	414 796	-	-	-	414 796	-
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5102	2024 г.	85,00	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	85	(4)
	5112	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	85	-	-	-	85	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5103	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2023 г.	118,00	(118)	-	-	-	-	-	(118)	118	-	-	-	-
прочие	5104	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2023 г.	4 079,00	(874)	-	-	-	(437)	-	(4 079)	1311	-	-	-	-

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5200	542 147	414 881	3 205
в том числе:				
программное обеспечение и базы данных		542 066	414 796	-
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5202	81	85	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	5203	-	-	-
прочие	5204	-	-	3 205

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5300	542 147	414 881	3 205
в том числе:				
программное обеспечение и базы данных	5301	542 066	414 796	-
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5302	81	85	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров		-	-	-
прочие		-	-	3 205
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5400	-	-	-
в том числе:				
программное обеспечение и базы данных	5401	-	-	-
разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	5402	-	-	-
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров		-	-	-
прочие	5404	-	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Поступило	выбыло			начислено амортизации	убытки от обесценения	переоценка	переклассифицировано в долгосрочный актив к продаже			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убытки от обесценения	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	убытки от обесценения	первоначальная стоимость				накопленная амортизация	убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Основные средства - всего	52000	за 2024 г.	137 100 930	(32 574 113)	(68 915)	16 134 004	(3 526 308)	2 879 489	19 217	(8 824 419)	(2 240)	21 358	(1 841 932)	716 109	21 577	147 888 052	(37 802 934)	(25 881)	
	52100	за 2023 г.	133 144 723	(26 550 269)	(84 424)	5 705 934	(1 211 156)	582 538	5 086	(6 924 933)	(664)	(11 381)	(527 190)	318 551	9 759	137 100 930	(32 574 113)	(68 915)	
в том числе: Здания	52001	за 2024 г.	5 201 614	(992 007)	(40 399)	22 616	(35 192)	5 061	19 217	(105 487)	(1 216)	-	(104 234)	16 249	-	5 084 804	(1 076 184)	(19 966)	
	52101	за 2023 г.	5 357 493	(921 652)	(39 163)	106 598	(195 168)	6 006	-	(93 186)	1 236	-	(67 309)	16 825	-	5 201 614	(992 007)	(40 399)	
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2024 г.	9 892 827	(3 627 762)	(28 516)	427 620	(19 215)	4 628	-	(326 769)	(1 024)	-	(314 047)	93 072	21 577	9 987 185	(3 856 831)	(5 915)	
	52102	за 2023 г.	9 717 821	(3 510 507)	(45 261)	499 494	(13 647)	11 297	509	(316 536)	(6 477)	-	(310 841)	187 984	9 759	9 892 827	(3 627 762)	(28 516)	
Машины и оборудование	52003	за 2024 г.	6 026 248	(3 690 409)	(-)	678 592	(404 069)	242 081	-	(412 087)	(-)	-	(46 763)	46 741	-	6 254 008	(3 813 674)	(-)	
	52103	за 2023 г.	5 857 854	(3 333 562)	(-)	304 940	(93 252)	61 183	4 577	(455 406)	4 577	-	(43 294)	37 376	-	6 026 248	(3 690 409)	(-)	
Транспортные средства	52004	за 2024 г.	86 691 421	(18 351 528)	(-)	12 812 527	(3 062 898)	2 619 906	-	(6 202 683)	(-)	-	(1 078 316)	398 890	-	95 362 734	(21 535 415)	(-)	
	52104	за 2023 г.	83 909 092	(14 316 096)	(-)	3 459 336	(571 261)	412 796	-	(4 524 594)	(-)	-	(105 746)	76 366	-	86 691 421	(18 351 528)	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2024 г.	28 353 444	(5 908 980)	(-)	2 190 830	(4 761)	7 813	-	(1 776 290)	(-)	-	(297 631)	161 157	-	30 241 882	(7 516 300)	(-)	
	52105	за 2023 г.	27 788 319	(4 465 435)	(-)	843 806	(278 681)	91 256	-	(1 534 801)	(-)	-	-	-	-	28 353 444	(5 908 980)	(-)	
Прочие виды основных средств	52006	за 2024 г.	11 333	(3 427)	(-)	-	(-)	-	-	(1 103)	(-)	-	-	-	-	11 333	(4 530)	(-)	
	52106	за 2023 г.	11 047	(3 017)	(-)	286	(-)	-	-	(410)	(-)	-	-	-	-	11 333	(3 427)	(-)	
Земельные участки	52007	за 2024 г.	679 591	(-)	(-)	1 819	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	681 410	(-)	(-)	
	52107	за 2023 г.	375 547	(-)	(-)	304 044	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	679 591	(-)	(-)	
Инвестиционная недвижимость	52008	за 2024 г.	244 452	(-)	(-)	-	(173)	-	-	(-)	(-)	21 358	(941)	-	-	264 696	(-)	(-)	
	52108	за 2023 г.	127 550	(-)	(-)	187 430	(59 147)	-	-	(-)	(-)	(11 381)	-	-	-	244 452	(-)	(-)	

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего,	52120	110 059 237	104 457 902	106 510 030
в том числе:				
Здания	52121	3 988 654	4 169 208	4 396 678
Сооружения и передаточные устройства	52122	6 124 439	6 236 549	6 162 053
Машины и оборудование	52123	2 440 334	2 335 839	2 524 292
Транспортные средства	52124	73 827 319	68 339 893	69 592 996
Производственный и хозяйственный инвентарь		22 725 582	22 444 464	23 322 884
Прочие виды основных средств	52126	6 803	7 906	8 030
Земельные участки	52127	681 410	679 591	375 547
Инвестиционная недвижимость	52128	264 696	244 452	127 550

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		776 735	1 707 241	1 862 194
в том числе: Здания	52801	123 434	133 822	195 868
Сооружения и передаточные устройства	52802	216 122	163 995	339 658
Транспортные средства	52803	162 597	1 092 947	1 106 590
из них грузовые вагоны	528031	161 708	59 644	73 287
Инвестиционная недвижимость	52808	258 168	236 739	86 090
Прочие основные средства	52809	16 414	79 738	133 988
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	628 412	316 311	5 170 699
в том числе: Здания	52831	163	316	1 440
Транспортные средства	52833	3 320	175 601	4 981 848
Земельные участки и объекты природопользования	52834	615 227	125 233	68 183
Прочие основные средства	52839	9 702	15 161	119 228
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	84 419	158 269	232 677
в том числе: Здания	52851	9 942	81 304	101 905
Сооружения и передаточные устройства	52852	29 438	53 928	97 524
прочие основные средства	52859	45 039	23 037	33 248
Иное использование основных средств (залог и др.)	52860	44 060 135	45 548 415	47 116 900

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			затраты	убытки от обесценения	затраты за период	убытки от обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств/ НМА или увеличена стоимость	единовременная корректировка при переходе на ФСБУ	затраты	убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	52400	за 2024 г	527 628	(-)	15 070 824	(-)	(327 618)	(13 724 263)	-	1 546 571	(-)
	52500	за 2023 г.	975 394	(-)	5 546 975	(-)	(324 152)	(5 670 589)	-	527 628	(-)
в том числе: Приобретение земельных участков	52401	за 2024 г	-	(-)	328 886	(-)	(-)	(1 819)	-	327 067	(-)
	52501	за 2023 г.	304 000	(-)	44	(-)	(-)	(304 044)	-	-	(-)
Строительство объектов основных средств	52403	за 2024 г	339 942	(-)	716 917	(-)	(183 802)	(35 899)	-	837 158	(-)
	52503	за 2023 г.	569 843	(-)	489 659	(-)	(175 410)	(544 150)	-	339 942	(-)
Приобретение объектов основных средств	52404	за 2024 г.	16 413	(-)	13 358 405	(-)	(203)	(13 241 055)	-	133 560	(-)
	52504	за 2023 г.	29 495	(-)	4 714 696	(-)	(-)	(4 727 778)	-	16 413	(-)
Модернизация, реконструкция основных средств	52408	за 2024 г.	75 029	(-)	524 209	(-)	(3 468)	(445 490)	-	150 280	(-)
	52508	за 2023 г.	39 160	(-)	133 715	(-)	(3 229)	(94 617)	-	75 029	(-)
Оборудование к установке	52409	за 2024 г.	610	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	610	(-)
	52509	за 2023 г.	610	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	610	(-)
Материалы для инвестиционной программы		за 2024 г.	95 634	(-)	142 407	(-)	(140 145)	(-)	-	97 896	(-)
	52510	за 2023 г.	32 286	(-)	208 861	(-)	(145 513)	(-)	-	95 634	(-)
Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	53400	за 2024 г	408 819	(-)	636 420	(-)	(-)	(239 422)	-	805 817	(-)
	53500	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	408 819	408 819	(-)
в том числе: приобретение и улучшение программного обеспечения и баз данных	53411	за 2024 г.	408 819	(-)	636 420	(-)	(-)	(239 422)	-	805 817	(-)
	53511	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	408 819	408 819	(-)
приобретение разрешений (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	53412	за 2024 г	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	53512	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило									На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило		Выбыло ППА			Амортизация			убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки от обесценения
					Поступило	Изменение условий договора	Прекращение признания ППА (окончание договора)	Изменение условий договора	перемещение в ОС (выкуп)	начислено	перемещение в ОС (выкуп)	Прекращение признания ППА (окончание договора)				
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Права пользования активами - всего	53000	за 2024 г.	16 815 267	(2 368 978)	3 464 074	2 005 680	(1 320 040)	(2 568 518)	(2 098 385)	(4 275 792)	166 228	1 127 282	-	16 298 078	(5 351 260)	(-)
	53100	за 2023 г.	12 153 199	(1 034 579)	6 632 722	2 492 311	(1 352 384)	(3 107 811)	(2 770)	(2 675 026)	2 671	1 337 956	-	16 815 267	(2 368 978)	(-)
в том числе: Здания	53001	за 2024 г.	509 677	(140 457)	31 310	89 948	(6 755)	(48 159)	-	(84 311)	-	6 751	-	576 021	(218 017)	(-)
	53101	за 2023 г.	483 887	(61 189)	62 967	14 961	(4 859)	(47 279)	-	(83 549)	-	4 281	-	509 677	(140 457)	(-)
Сооружения	53002	за 2024 г.	175 959	(25 127)	-	4 415	(-)	(11 204)	-	(21 613)	-	-	-	169 170	(46 740)	(-)
	53102	за 2023 г.	107 027	(12 486)	60 585	8 347	(-)	-	-	(12 641)	-	-	-	175 959	(25 127)	(-)
Транспортные средства	53004	за 2024 г.	13 065 245	(2 092 587)	1 755 394	1 578 141	(861 540)	(731 169)	(15 039)	(3 747 412)	13 381	844 921	-	14 791 032	(4 981 697)	(-)
	53104	за 2023 г.	10 262 447	(905 200)	2 784 220	432 916	(287 883)	(123 685)	(2 770)	(1 476 575)	2 671	286 517	-	13 065 245	(2 092 587)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	53005	за 2024 г.	3 030 904	(110 793)	1 672 708	332 584	(451 431)	(1 767 322)	(2 083 346)	(419 530)	152 847	275 600	-	734 097	(101 876)	(-)
	53105	за 2023 г.	1 265 285	(55 698)	3 717 295	2 036 675	(1 058 822)	(2 929 529)	-	(1 102 253)	-	1 047 158	-	3 030 904	(110 793)	(-)
Прочие виды основных средств	53006	за 2024 г.	72	(14)	-	-	(-)	-	-	(8)	-	-	-	72	(22)	(-)
	53106	за 2023 г.	72	(6)	-	-	(-)	-	-	(8)	-	-	-	72	(14)	(-)
Земельные участки	53007	за 2024 г.	33 410	(-)	4 662	592	(314)	(10 664)	-	(2 918)	-	10	-	27 686	(2 908)	(-)
	53107	за 2023 г.	34 481	(-)	7 655	(588)	(820)	(7 318)	-	(-)	-	-	-	33 410	(-)	(-)

Балансовая стоимость прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1		3	4	4
Всего,	53120	10 946 818	14 446 289	11 118 620
в том числе:				
Здания	53121	358 004	369 220	422 698
Сооружения	53122	122 430	150 832	94 541
Транспортные средства	53124	9 809 335	10 972 658	9 357 247
Производственный и хозяйственный инвентарь	53125	632 221	2 920 111	1 209 587
Прочие виды основных средств	53126	50	58	66
Земельные участки	53127	24 778	33 410	34 481

Наличие и движение запасов и затрат*

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье и материалы	54010	за 2024 г.	75 967	(-)	195 737	(146 113)	(451)	-	(22 053)	103 538	(451)
	54210	за 2023 г.	45 542	(-)	170 040	(126 883)	-	-	(12 732)	75 967	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции детали	54015	за 2024 г.	1 023	(-)	22	(-)	-	-	(37)	1 008	(-)
	54215	за 2023 г.	1 023	(-)	153	(153)	-	-	(-)	1 023	(-)
Топливо и горюче-смазочные материалы	54020	за 2024 г.	28 163	(-)	205 908	(205 082)	-	-	(3 406)	25 583	(-)
	54220	за 2023 г.	41 764	(-)	207 597	(218 676)	-	-	(2 522)	28 163	(-)
Тара и тарные материалы	54025	за 2024 г.	60	(-)	274	(170)	-	-	-	164	(-)
	54225	за 2023 г.	80	(-)	87	(25)	-	-	(82)	60	(-)
Запасные части	54030	за 2024 г.	949 158	(30 634)	8 708 873	(238 970)	267	-	(8 207 373)	1 211 688	(30 367)
	54230	за 2023 г.	568 059	(33 734)	5 943 300	(186 213)	3 100	-	(5 375 988)	949 158	(30 634)
Прочие материалы	54035	за 2024 г.	13 456	(-)	73 407	(65 230)	(29)	-	(1 602)	20 031	(29)
	54235	за 2023 г.	7 452	(-)	67 387	(60 844)	-	-	(539)	13 456	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	54040	за 2024 г.	2 383	(-)	-	(8 236 882)	-	-	8 234 776	277	(-)
	54240	за 2023 г.	6 307	(-)	-	(5 393 384)	-	-	5 389 460	2 383	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком полезного использования не более 12 месяцев	54050	за 2024 г.	11 130	(-)	92 757	(87 559)	(16)	-	(387)	15 941	(16)
	54250	за 2023 г.	13 214	(-)	92 269	(96 785)	-	-	2 432	11 130	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	54055	за 2024 г.	9 746	(-)	27 883	(26 292)	(32)	-	82	11 419	(32)
	54255	за 2023 г.	9 964	(-)	25 217	(25 402)	-	-	(33)	9 746	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	54060	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54260	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - всего	54000	за 2024 г.	1 091 086	(30 634)	9 304 861	(9 006 298)	(261)	-	-	1 389 649	(30 895)
	54200	за 2023 г.	693 405	(33 734)	6 506 050	(6 108 365)	3 100	-	(4)	1 091 086	(30 634)
Затраты в незавершенном производстве	54310	за 2024 г.	849	(-)	143 322 633	(143 322 735)	-	-	X	747	(-)
	54410	за 2023 г.	4 109	(-)	155 662 233	(155 665 493)	-	-	X	849	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54315	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54415	за 2023 г.	-	(-)	-	(4)	-	-	4	-	(-)
ИТОГО	54300	за 2024 г.	1 091 935	(30 634)	152 627 494	(152 329 033)	(261)	-	-	1 390 396	(30 895)
	54400	за 2023 г.	697 514	(33 734)	162 168 283	(161 773 862)	3 100	-	-	1 091 935	(30 634)

*без учета расходов будущих периодов

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения (погашения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2024 г.	7 265 834	(654 684)	-	(2 849 863)	-	-	(45 300)	654 684	-	-	4 415 971	(45 300)
	53111	за 2023 г.	5 058 824	(639 844)	2 207 010	(-)	-	-	(14 840)	-	-	-	7 265 834	(654 684)
из них:														
дочерние общества	53011a	за 2024 г.	5 309 271	(654 684)	-	(2 817 597)	-	-	(45 300)	654 684	-	-	2 491 674	(45 300)
	53111a	за 2023 г.	5 009 271	(639 844)	300 000	(-)	-	-	(14 840)	-	-	-	5 309 271	(654 684)
зависимые общества	530116	за 2024 г.	1 956 563	-	-	(32 266)	-	-	(-)	-	-	-	1 924 297	-
	531116	за 2023 г.	49 553	-	1 907 010	(-)	-	-	(-)	-	-	-	1 956 563	-
Предоставленные займы	53012	за 2024 г.	357 957	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(357 957)	-	-	-
	53112	за 2023 г.	8 110 000	-	357 957	(8 110 000)	-	-	(-)	-	-	-	357 957	-
Депозитные вклады	53012	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53112	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 2024 г.	7 623 791	(654 684)	-	(2 849 863)	-	-	(45 300)	654 684	(357 957)	-	4 415 971	(45 300)
	53110	за 2023 г.	13 168 824	(639 844)	2 564 967	(8 110 000)	-	-	(14 840)	-	-	-	7 623 791	(654 684)
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:														
дочерние общества	53051a	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151a	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	530516	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531516	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53052	за 2024 г.	254 700	-	8 173 451	(3 614 456)	-	-	(-)	-	357 957	-	5 171 652	-
	53152	за 2023 г.	10 406 920	-	3 147 780	(13 300 000)	-	-	(-)	-	-	-	254 700	-
Депозитные вклады	53053	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2024 г.	254 700	-	8 173 451	(3 614 456)	-	-	(-)	-	357 957	-	5 171 652	-
	53150	за 2023 г.	10 406 920	-	3 147 780	(13 300 000)	-	-	(-)	-	-	-	254 700	-
Всего	53000	за 2024 г.	7 878 491	(654 684)	8 173 451	(6 464 319)	-	-	(45 300)	654 684	x	x	9 587 623	(45 300)
	53100	за 2023 г.	23 575 744	(639 844)	5 712 747	(21 410 000)	-	-	(14 840)	-	x	x	7 878 491	(654 684)

* Включает резерв под обесценение финансовых вложений

Балансовая стоимость финансовых вложений										
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		долгосрочные	краткосрочные	всего	долго- срочные	краткосрочные	всего	долгосрочные	краткосрочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201	4 370 671	-	4 370 671	6 611 150	-	6 611 150	4 418 980	-	4 418 980
из них:										
дочерние общества	53201a	2 446 374	-	2 446 374	4 654 587	-	4 654 587	4 369 427	-	4 369 427
зависимые общества	53201b	1 924 297	-	1 924 297	1 956 563	-	1 956 563	49 553	-	49 553
Предоставленные займы	53202	-	5 171 652	5 171 652	357 957	254 700	612 657	8 110 000	10 406 920	18 516 920
Депозитные вклады	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53200	4 370 671	5 171 652	9 542 323	6 969 107	254 700	7 223 807	12 528 980	10 406 920	22 935 900
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200a	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200b	4 370 671	5 171 652	9 542 323	6 969 107	254 700	7 223 807	12 528 980	10 406 920	22 935 900

Дебиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики	55100	-	5 455 806	5 455 806	-	7 478 429	7 478 429	-	8 433 614	8 433 614
в том числе:										
арендные платежи	55151	-	33 631	33 631	-	39 544	39 544	-	65 529	65 529
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55152	-	322	322	-	458	458	-	294	294
иные активы	55153	-	-	-	-	102 429	102 429	-	2 046	2 046
выполненные работы и оказанные услуги	55154	-	5 421 318	5 421 318	-	7 335 908	7 335 908	-	8 365 745	8 365 745
прочие	55159	-	535	535	-	90	90	-	-	-
Авансы выданные	55190	-	10 259 004	10 259 004	-	7 134 811	7 134 811	-	6 595 302	6 595 302
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	5 183	5 183	X	3 753	3 753	X	6 063	6 063
в том числе:										
взнос	55201	X	5 174	5 174	X	3 661	3 661	X	5 971	5 971
пени, штрафы	55202	X	9	9	X	92	92	X	92	92
Налоги и сборы	55210	X	4 906 454	4 906 454	X	4 486 649	4 486 649	X	4 820 828	4 820 828
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	X	4 858 823	4 858 823	X	3 888 847	3 888 847	X	4 381 345	4 381 345
в том числе:										
налог	55221	X	4 858 823	4 858 823	X	3 888 847	3 888 847	X	4 381 345	4 381 345
пени, штрафы	55222	X	-	-	X	-	-	X	-	-
региональные и местные бюджеты	55230	X	47 631	47 631	X	597 802	597 802	X	439 483	439 483
в том числе:										
налог	55231	X	47 613	47 613	X	597 670	597 670	X	439 352	439 352
пени, штрафы	55232	X	18	18	X	132	132	X	131	131
Оплата труда	55240	X	37	37	X	53	53	X	59	59
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	1 153	1 153	-	1 697	1 697	-	1 075	1 075
Прочая задолженность	55290	1 008 811	1 680 860	2 689 671	897 345	1 191 689	2 089 034	897 345	585 864	1 483 209
в том числе:										
расчеты по претензиям	55291	-	76 045	76 045	-	35 287	35 287	-	13 179	13 179
ИТОГО в оборотных активах	55000	1 008 811	22 308 497	23 317 308	897 345	20 297 081	21 194 426	897 345	20 442 805	21 340 150
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	1 228 166	1 228 166	-	1 570 075	1 570 075	-	1 018 355	1 018 355
ВСЕГО	55300	1 008 811	23 536 663	24 545 474	897 345	21 867 156	22 764 501	897 345	21 461 160	22 358 505

Дебиторская задолженность

Справочно				
Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	19 014	3 743 832	2 836 082
в том числе:	55311	-	-	-
долгосрочная	55312	19 014	3 743 832	2 836 082
краткосрочная	55320	1 345 531	1 397 823	1 316 462
Просроченная дебиторская задолженность	55321	1 134 898	1 384 731	1 273 890
в том числе:	55322	8 647	8 639	42 251
покупатели и заказчики (по договорам ТЭО)	55322	8 647	8 639	42 251
покупатели и заказчики (кроме договоров ТЭО)	55323	200 722	3 420	252
авансы выданные	55329	1 264	1 033	69
прочая задолженность				

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код строки	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики	55410	за 2024 г.	(768 737)	25 400	18 675
	55510	за 2023 г.	(177 491)	11 973	16 818
в том числе:	55441	за 2024 г.	(886)	684	-
	55541	за 2022 г.	(-)	-	-
передача электрической энергии	55441	за 2024 г.	(83)	-	-
арендные платежи	55541	за 2023 г.	(-)	-	-
	55446	за 2024 г.	(767 768)	24 716	18 675
выполненные работы и оказанные услуги	55546	за 2023 г.	(177 491)	11 973	16 818
Авансы выданные	55470	за 2024 г.	(517 908)	100	876
	55570	за 2023 г.	(3 114)	282	1 498
Прочая задолженность	55480	за 2024 г.	(2 298 358)	15 275	9 393
	55580	за 2023 г.	(1 005)	5 967	1 255
Всего	55400	за 2024 г.	(3 585 003)	40 775	28 944
	55500	за 2023 г.	(181 610)	18 222	19 571

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	117 382 956	133 095 835
в том числе:			
электроэнергия	56111	94 851	87 379
топливо	56112	208 100	202 829
материалы	56113	814 381	683 423
прочие материальные расходы	56114	116 265 624	132 122 204
Расходы на оплату труда	56200	7 025 715	6 642 051
Отчисления на социальные нужды	56300	1 851 742	1 688 889
Амортизация	56400	13 030 990	9 679 111
Прочие затраты	56500	4 031 265	5 271 008
Итого по элементам	56600	143 322 668	156 376 894
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	56610	-102	(3 260)
Итого расходы по обычным видам деятельности	56000	143 322 566	156 373 634

Оценочные обязательства, резервы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода	Поступило	Использовано/Восстановлено	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	57300	за 2024 г.	694 739	-	(-)	694 739
	57310	за 2023 г.	694 739	-	(-)	694 739
Резерв по сомнительным долгам	57320	за 2024 г.	252 970	3 585 003	(69 719)	3 768 254
	57330	за 2023 г.	109 153	181 610	(37 793)	252 970
Резерв под обесценение финансовых вложений	57340	за 2024 г.	654 684	45 300	(654 684)	45 300
	57350	за 2023 г.	639 844	14 840	(-)	654 684
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	57360	за 2024 г.	4 272	32 302	(30 381)	6 193
	57370	за 2023 г.	4 041	32 170	(31 939)	4 272
Резерв под обесценение запасов	57380	за 2024 г.	30 634	11 879	(11 618)	30 895
	57390	за 2023 г.	33 734	4 120	(7 220)	30 634
Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям	57420	за 2024 г.	130 311	169 580	(159 227)	140 664
	57430	за 2023 г.	87 238	66 640	(23 567)	130 311
Оценочное обязательство по отпускам работников	57440	за 2024 г.	338 209	708 464	(684 419)	362 254
	57450	за 2023 г.	329 853	634 611	(626 255)	338 209
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам	57460	за 2024 г.	1 231 846	1 762 431	(1 726 075)	1 268 202
	57470	за 2023 г.	963 584	1 904 426	(1 636 164)	1 231 846
Оценочное обязательство по прочим основаниям	57490	за 2024 г.	237 232	-	(237 232)	-
	57500	за 2023 г.	78 224	264 070	(105 062)	237 232

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	58000	2 240 176	3 321 633	6 518 379
в том числе:				
объекты основных средств	58010	-	-	411 840
прочее	58020	2 240 176	3 321 633	6 106 539
Выданные - всего	58100	47 228 087	47 765 954	49 564 965
в том числе:				
объекты основных средств	58110	47 228 087	47 237 875	47 538 539
прочее	58120	-	528 079	2 026 426

Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.		За 2023 г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	59000	1 435		2 044	
в том числе:					
на текущие расходы	59010	-		-	
на целевое финансирование на осуществление мероприятий на предупреждение производственного травматизма	59015	1 435		2 044	
на вложения во внеоборотные активы	59050	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2024 г.	59100	-	-	(-)	-
2023 г.	59200	-	-	(-)	-

Заемные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
Кредиты	59810	34 560 941	36 740 155	71 301 096	64 505 118	28 848 684	93 353 802	48 918 856	39 860 437	88 779 293
Займы	59820	27 287 635	15 847	27 303 482	-	5 369 092	5 369 092	5 313 018	6 702 144	12 015 162
из них облигационные займы	59821	27 000 000	-	27 000 000	-	5 074 000	5 074 000	5 000 000	6 696 220	11 696 220
Всего	59800	61 848 576	36 756 002	98 604 578	64 505 118	34 217 776	98 722 894	54 231 874	46 562 581	100 794 455

Кредитор	№ Договора / выпуска ценных бумаг	Предмет сделки	Вал.	Тип кредитной линии / детали облигационного займа	Дата заключения сделки	Дата возврата кредита по договору / фактическая дата возврата	Лимит по договору на конец отчетного периода	Задолженность на начало отчетного периода без учета процентов	Обороты за период тыс. рублей		Задолженность на конец отчетного периода без учета процентов	Процентная ставка на отчетную дату
									привлечение	погашение		
Облигации												
Облигации П02-01	4B02-01-55194-E-002P	Процентные облигации неконвертируемые процентные бездокументарные серии П02-01	RUB	Количество облигаций выпуска - 27 000 000 шт.; Номинальная стоимость - 1 000 руб.	Сентябрь 2024	100% - август 2027	100 000 000	-	27 000 000	-	27 000 000	22,75%
Облигации ПБО-01	4B02-01-55194-E-001P	Процентные документарные на предъявителя неконвертируемые биржевые облигации с обязательным централизованным хранением серии ПБО-01	RUB	Количество облигаций выпуска - 10 000 000 шт.; Номинальная стоимость - 1 000 руб.	Октябрь 2019	25% - апрель 2023 25% - октябрь 2023 25% - апрель 2024 25% - октябрь 2024	10 000 000	5 000 000	-	5 000 000	-	7,30%
ВСЕГО								5 000 000	27 000 000	5 000 000	27 000 000	X
Кредиты												
Банк 1	ТКд/18/10/0004	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Октябрь 2018 (+ изм. в сентябре 2021)	Сентябрь 2024	4 000 000	4 000 000	-	4 000 000	-	22,40%
Банк 4	7700-21-000743	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2021	Март-июнь 2024	10 000 000	4 150 000	1 690 000	5 840 000	-	22,75-22,8%
Банк 2	995	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Июнь 2021	Август 2024-май 2025	26 000 000	13 999 933	-	4 000 000	9 999 933	22,81%
Банк 2	№ 09QY0L	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 18 мая 2022 года № 895. Целевое назначение - приобретение основных средств.	RUB	Невозобновляемая	Июнь 2024	Апрель 2026	1 233 600	-	1 233 600	155 400	1 078 200	10,87%
Банк 2	060D9L	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 18 мая 2022 года № 895. Целевое назначение - приобретение основных средств.	RUB	Невозобновляемая	Июль 2022	Июль 2024	2 855 139	2 855 139	-	2 855 139	-	22,69%
Банк 2	06CA9L	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 18 мая 2022 года № 895. Целевое назначение - приобретение основных средств.	RUB	Невозобновляемая	Август 2022	Август 2024	945 717	945 717	-	945 717	-	22,69%
Банк 8	7562	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Апрель 2021	Июнь 2027	45 000 000	37 818 000	-	4 788 000	33 030 000	10,00%
Банк 8	8187	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Ноябрь 2022	Ноябрь 2027	7 300 000	7 298 561	-	597 140	6 701 421	10,00%
Банк 8	8242	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2023	Июнь 2024-март 2025	12 000 000	11 473 764	990 000	6 200 000	6 263 764	22,51-22,79%
Банк 3	60	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Ноябрь 2021	Май-сентябрь 2024	15 000 000	-	17 100 086	17 100 086	-	22,8-22,9%
Банк 8	7M-8356	Овердрафт	RUB	Возобновляемая	Сентябрь 2024	Март 2025	2 000 000	-	7 664 220	5 805 751	1 858 469	23,01%
Банк 21	0001-031/00229	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2023	Октябрь 2024-апрель 2025	5 000 000	1 000 000	5 400 000	3 900 000	2 500 000	23,60%
Банк 9	6079	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Октябрь 2023	Май-октябрь 2025	20 000 000	1 500 000	-	-	1 500 000	22,60%
Банк 5	519-21/БКЛ-40	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Июнь 2021	Июнь 2025	13 000 000	8 000 000	-	-	8 000 000	22,79%
Банк 33	№ 00.19-3/01/023/24 от 20.03.2024	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2024	Сентябрь - Декабрь 2024	10 000 000	-	6 960 000	6 960 000	-	23,00%-23,85%
ВСЕГО								93 041 114	41 037 906	63 147 233	70 931 787	X
ИТОГО кредиты и облигации								98 041 114	68 037 906	68 147 233	97 931 787	X

Кредиторская задолженность

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	2 781 299	3 192 677	2 592 594
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710	129 742	100 578	38 277
из них:				
топливо	55711	17 600	12 005	11 313
покупная электроэнергия	55720	698	1 477	2 069
выполненные ремонтные работы	55740	244 737	501 070	872 149
из них:				
по подвижному составу	55741	10	496 106	867 170
выполненные работы по строительству	55750	69 120	14 880	104 876
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	2 122 831	2 432 145	1 419 006
арендные платежи	55770	4 672	11 775	114 865
приобретение основных средств	55780	209 499	130 752	41 352
из них:				
подвижной состав	55781	167 093	-	-
Оплата труда	55800	257 740	223 070	220 749
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	293	121	158
Социальное страхование и обеспечение	55820	166 639	564 483	964 301
в том числе:				
взнос	55821	166 620	564 471	964 289
пени, штрафы	55822	19	12	12
Налоги и сборы	55830	383 262	95 970	298 579
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	53 765	5 675	36 523
в том числе:				
налог	55841	53 765	5 675	36 523
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	329 497	90 295	262 056
в том числе:				
налог	55851	329 497	90 295	262 056
пени, штрафы	55852	-	-	-
Авансы полученные	55860	16 206 897	9 881 205	13 776 428
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	122 161	63 163	55 852
Всего	55600	19 918 291	14 020 689	17 908 661

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	78 402	1 874 547	1 655 615
Просроченная кредиторская задолженность	55920	15 891	34 417	28 760
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	15 402	34 375	28 760
авансы полученные (по договорам ТЭО)	55926	5	42	-
авансы полученные (кроме договоров ТЭО)	55927	484	-	-

Раскрытие информации о связанных сторонах

за 2024 г.

Наименование показателя		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прочие доходы	Прочие расходы
		остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года	остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Материнская компания	050	-	546 995	-	-	-	-	713 417	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	3 743 832	19 014	1 874 547	78 402	7 475 582	2 109 100	2 602 875	111 564
2.1 зависимое общество 3	210	7 935	-	37 503	-	-	-	-	-
2.2 дочернее общество 10	240	292 337	-	133 103	-	164 153	-	19 034	228
2.3 зависимое общество 4	250	-	-	52 204	-	1 142 596	-	1 834	67 566
2.4 дочернее общество 9	260	1 066 820	-	278 174	-	402 184	-	2 267 486	29 864
2.5 дочернее общество 8	262	25 246	-	139 292	-	344 808	-	27 472	2 916
2.6 дочернее общество 11	270	2 252 154	-	1 083 011	-	4 832 654	1 593 983	3 595	985
2.7 зависимое общество 1	271	1 401	-	-	-	-	-	2 644	-
2.8 дочернее общество 5	273	1 412	-	94 756	-	4 582	103 206	110 240	9 555
2.9 дочернее общество 2	274	-	-	-	-	-	2 506	-	-
2.10 дочернее общество 6	275	77 609	-	26 393	-	90 398	223 184	98 211	438
2.11 дочернее общество 1	276	196	67	86	20 862	144	169 393	-	12
2.12 дочернее общество 7	277	17 413	-	780	-	15 986	-	-	-
2.13 дочернее общество 3	278	-	13 412	29 245	57 540	478 077	16 828	3 673	-
2.14 дочернее общество 4	279	59	59	-	-	-	-	35 700	-
2.15 зависимое общество 2	280	1 250	5 476	-	-	-	-	32 986	-
3. Другие связанные стороны:	300	643 050	9 290 490	3 197 835	3 896 716	43 585 252	31 169 440	6 731 462	1 106 761
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	-	-	2 342	5 577	X	37 385	-	-
- финансовые операции, включая предоставление займов	311	-	-	2 342	5 577	X	37 385	-	-
3.2. Группа компаний Акционера:	400	643 001	9 275 031	969 455	3 846 882	43 254 401	30 812 766	6 342 954	586 112
3.2.1. Компания 1	410	492 598	464 406	121 117	145 298	10 095 103	144 348	11 104	1 381
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	5 268	11 976	X	144 348	-	731
- продажа товаров, работ, услуг	412	492 588	463 383	115 718	133 322	10 095 103	X	383	643
- другие операции	413	10	1 023	131	-	-	-	10 721	7
3.2.2. Компания 2	420	145 640	12 676	1 806	1 063	2 310 443	891 696	5 997	5 178
- приобретение товаров, работ, услуг	421	99 078	8 422	448	81	X	891 696	5 232	4 311
- продажа товаров, работ, услуг	422	46 139	4 254	-	-	2 310 443	X	-	497
- другие операции	423	423	-	1 358	982	-	-	765	370
3.2.3. Компания 3	430	-	-	-	480 959	-	202 748	-	6 575
- приобретение товаров, работ, услуг	431	-	-	-	-	X	202 748	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	-	480 959	-	-	-	6 575
3.2.4. Компания 5	440	-	-	-	-	-	-	2 250 216	-
- приобретение товаров, работ, услуг	441	-	-	-	-	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	442	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	443	-	-	-	-	-	-	2 250 216	-
3.2.5. Компания 6	450	-	130 982	-	-	199 234	-	231	408 494
- приобретение товаров, работ, услуг	451	-	-	-	-	X	-	71	48
- продажа товаров, работ, услуг	452	-	130 812	-	-	199 234	-	-	397 046
- другие операции	453	-	170	-	-	-	-	160	11 400
3.2.6. Компания 7	460	-	2 215 467	-	472 162	17 655 625	1 784 032	388 985	14 624
- приобретение товаров, работ, услуг	461	-	-	-	469 334	-	1 784 032	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	462	-	1 690 555	-	2 379	17 655 625	X	21 480	14 624
- другие операции	463	-	524 912	-	449	-	-	367 495	-
3.2.7. Компания 4	470	-	-	-	-	-	945	303 909	-
- приобретение товаров, работ, услуг	471	-	-	-	-	-	945	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	472	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	473	-	-	-	-	-	-	303 909	-
3.2.8. Компания 8	480	-	5 055 896	-	133 000	-	25 449 938	-	175
- приобретение товаров, работ, услуг	481	-	5 055 896	-	133 000	-	25 449 938	-	175
- продажа товаров, работ, услуг	482	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	483	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.9. Компания 9	490	-	246 724	438	402	436	-	2 432 008	-
- приобретение товаров, работ, услуг	491	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	492	-	-	438	402	436	X	-	-
- другие операции	493	-	246 724	-	-	-	-	2 432 008	-
3.2.10. Компания 10	500	-	905 665	-	2 133 334	10 253 272	-	3 290	-
- приобретение товаров, работ, услуг	501	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	502	-	902 900	-	2 133 333	10 253 272	X	-	-
- другие операции	503	-	2 765	-	1	-	-	3 290	-
3.2.10. другие дочерние общества	510	4 763	243 215	846 094	480 664	2 740 288	2 339 059	947 214	149 685
3.3. Другие связанные стороны:	600	49	15 459	2 226 038	44 257	330 851	319 289	388 508	520 649
3.3.1. Компания 4	610	-	-	2 190 825	-	-	-	211	520 637
- приобретение товаров, работ, услуг	611	-	-	1 244	-	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	612	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	613	-	-	2 189 581	-	-	-	211	520 637
3.3.2. прочие связанные стороны	620	49	15 459	35 213	44 257	330 851	319 289	388 297	12
ИТОГО по связанным сторонам	700	4 386 882	9 856 499	5 072 382	3 975 118	51 060 834	33 278 540	10 047 754	1 218 325

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2024 г.

Наименование показателя		Приобретение внеоборотных активов	Приобретение запасов	Движение денежных средств*		Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Обеспечения обязательства и платежей полученные	Обеспечения обязательства и платежей выданные
				Получено	Перечислено				
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Материнская компания:	050	-	-	3 666 515	19 875 086	-	-	-	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	32 583	-	6 148 096	1 379 122	-	-	-	-
2.1 зависимое общество 3	210	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 дочернее общество 10	240	-	-	422 708	-	-	-	-	-
2.3 зависимое общество 4	250	-	-	156 884	-	-	-	-	-
2.4 дочернее общество 9	260	-	-	384 388	80 583	-	-	-	-
2.5 дочернее общество 8	262	-	-	756 996	344 856	-	-	-	-
2.6 дочернее общество 11	270	-	-	3 537 451	-	-	-	-	-
2.7 зависимое общество 1	271	-	-	4 045	-	-	-	-	-
2.8 дочернее общество 5	273	-	-	120 377	131 509	-	-	-	-
2.9 дочернее общество 2	274	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10 дочернее общество 6	275	-	-	90 687	273 926	-	-	-	-
2.11 дочернее общество 1	276	-	-	216	182 413	-	-	-	-
2.12 дочернее общество 7	277	-	-	3 979	-	-	-	-	-
2.13 дочернее общество 3	278	-	-	605 655	30 240	-	-	-	-
2.14 дочернее общество 4	279	32 583	-	35 700	39 100	-	-	-	-
2.15 зависимое общество 2	280	-	-	29 010	296 495	-	-	-	-
3. Другие связанные стороны:	300	3 001 664	-	51 673 481	38 464 416	-	-	-	-
3.1. НПО «Благосостояние»	310	x	-	-	35 791	-	-	x	x
- финансовые операции, включая предоставление займов	311	x	x	-	35 791	-	-	x	x
3.2. Группа компаний Акционера:	400	1 059 948	-	50 943 713	37 642 962	-	-	-	-
3.2.1. Компания 1	410	-	-	10 447 800	147 485	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	-	146 317	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	412	-	-	10 437 194	138	-	-	-	-
- другие операции	413	-	-	10 606	1 030	-	-	-	-
3.2.2. Компания 2	420	2 069	-	2 353 093	832 039	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	421	2 069	-	-	831 895	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	-	2 352 523	-	-	-	-	-
- другие операции	423	-	-	570	144	-	-	-	-
3.2.3. Компания 3	430	471 689	-	-	234 696	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	471 689	-	-	234 696	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	433	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4. Компания 5	440	-	-	2 250 216	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	441	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	442	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	443	-	-	2 250 216	-	-	-	-	-
3.2.5. Компания 6	450	-	-	-	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	451	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	452	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	453	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.6. Компания 7	460	-	-	16 508 766	387 221	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	461	-	-	-	387 221	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	462	-	-	16 497 682	-	-	-	-	-
- другие операции	463	-	-	13 680	-	-	-	-	-
3.2.7. Компания 4	470	-	-	-	356 537	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	471	-	-	-	957	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	472	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	473	-	-	-	355 580	-	-	-	-
3.2.8. Компания 8	480	-	-	272 333	31 013 520	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	481	-	-	272 333	31 013 520	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	482	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	483	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.9. Компания 9	490	-	-	2 185 684	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	491	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	492	-	-	400	-	-	-	-	-
- другие операции	493	-	-	2 185 284	-	-	-	-	-
3.2.10. Компания 10	500	-	-	11 871 106	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	501	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	502	-	-	11 870 604	-	-	-	-	-
- другие операции	503	-	-	502	-	-	-	-	-
3.2.10. другие дочерние общества	510	586 190	-	5 054 715	4 671 464	-	-	-	-
3.3. Другие связанные стороны:	600	1 941 716	-	729 768	785 663	-	-	-	-
3.3.1. Компания 4	610	1 930 500	-	-	390 753	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	611	-	-	-	104 501	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	612	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	613	1 930 500	-	-	286 252	-	-	-	-
3.3.2. прочие связанные стороны	620	11 216	-	729 768	394 910	-	-	-	-
ИТОГО по связанным сторонам	700	3 034 247	-	61 488 092	59 718 624	-	-	-	-

* с НДС

Раскрытие информации о связанных сторонах

за 2023 г.

Наименование показателя		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прочие доходы	Прочие расходы
		остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года	остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Материнская компания:	050	1 578	-	-	-	-	-	338 307	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	2 836 082	3 743 832	1 655 615	1 874 547	29 281 076	17 017 127	1 954 175	38 885
2.1 зависимое общество 3	210	30 114	7 935	51 922	37 503	-	-	-	876
2.2 дочернее общество 10	240	140 823	292 337	272 226	133 103	1 595 636	686 190	755 227	(18 516)
2.3 зависимое общество 4	250	249 212	-	1 655	52 204	2 916 680	29 648	37 243	1 906
2.4 дочернее общество 9	260	475 698	1 066 820	841 833	278 174	2 974 622	9 776 955	703 463	(68 867)
2.5 дочернее общество 8	262	2 560	25 246	169 163	139 292	1 194 830	-	69 785	469
2.6 дочернее общество 11	270	1 793 899	2 252 154	190 595	1 083 011	19 816 851	4 821 371	123 442	6 011
2.7 зависимое общество 1	271	5 323	1 401	-	-	-	5 725	13 341	-
2.8 дочернее общество 5	273	-	1 412	111 410	94 756	11 647	461 885	213 734	27 117
2.9 дочернее общество 2	274	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10 дочернее общество 6	275	138 453	77 609	10 365	26 393	419 470	1 077 628	8 504	89 880
2.11 дочернее общество 1	276	-	196	4 173	86	3 293	147 548	-	-
2.12 дочернее общество 7	277	-	17 413	2 273	780	86 033	9 497	1	9
2.13 дочернее общество 3	278	-	-	-	29 245	260 717	-	13 045	-
2.14 дочернее общество 4	279	-	59	-	-	47	680	16 390	-
2.15 зависимое общество 2	280	-	1 250	-	-	1 250	-	-	-
3. Другие связанные стороны:	300	1 223 323	643 050	1 643 568	3 197 835	9 970 837	6 870 636	1 749 376	449 969
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	-	-	2 174	2 342	X	26 199	-	-
- финансовые операции, включая предоставление займов	311	-	-	2 174	2 342	X	26 199	-	-
3.2. Группа компаний Акционера:	400	1 086 305	643 001	631 742	969 455	9 969 034	5 862 423	991 733	70 508
3.2.1. Компания 1	410	1 037 479	492 598	185 098	121 117	7 503 119	2 181 626	147 695	62 973
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	54 636	5 268	X	2 181 626	1 855	39 374
- продажа товаров, работ, услуг	412	1 037 479	492 588	129 005	115 718	7 503 119	X	117 156	22 632
- другие операции	413	-	10	1 457	131	-	-	28 684	967
3.2.2. Компания 2	420	40 786	145 640	257 780	1 806	2 032 731	2 180 179	9 446	3 303
- приобретение товаров, работ, услуг	421	40 363	99 078	112 025	448	X	2 180 179	4 825	2 979
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	46 139	144 494	-	2 032 731	X	2 942	192
- другие операции	423	423	423	1 261	1 358	-	-	1 679	132
3.2.3. Компания 3	430	1 900	-	3 297	-	-	137 782	828 318	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	1 900	-	3 297	-	X	137 782	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	-	-	-	-	828 318	-
3.2.9. Компания 9	490	-	-	23	438	-	-	50	-
- приобретение товаров, работ, услуг	491	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	492	-	-	23	438	-	X	50	-
- другие операции	493	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.10. Компания 10	500	49	-	-	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	501	-	-	-	-	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	502	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	503	49	-	-	-	-	-	-	-
3.2.10. другие дочерние общества	510	6 140	4 763	185 544	846 094	433 184	1 362 836	6 224	4 232
3.3. Другие связанные стороны:	600	137 018	49	1 009 652	2 226 038	1 803	982 014	757 643	379 461
3.3.1. Компания 4	610	136 985	-	1 004 669	2 190 825	-	701 271	756 789	378 806
- приобретение товаров, работ, услуг	611	136 985	-	-	1 244	X	701 271	-	(9 975)
- продажа товаров, работ, услуг	612	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	613	-	-	1 004 669	2 189 581	-	-	756 789	388 781
3.3.2. прочие связанные стороны	620	33	49	4 983	35 213	1 803	280 743	854	655
ИТОГО по связанным сторонам	700	4 060 983	4 386 882	3 299 183	5 072 382	39 251 913	23 887 763	4 041 858	488 854

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2023 г.

Наименование показателя		Приобретение внеоборотных активов	Приобретение запасов	Движение денежных средств*		Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Обеспечения обязательств и платежей выданные
				Получено	Перечислено				
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Материнская компания:	050	-	-	6 339 885	3 000 000	-	-	-	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	-	-	28 811 269	17 721 771	-	-	-	-
2.1 зависимое общество 3	210	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 дочернее общество 10	240	-	-	1 389 804	227 410	-	-	-	-
2.3 зависимое общество 4	250	-	-	2 968 478	7 645	-	-	-	-
2.4 дочернее общество 9	260	-	-	2 863 418	10 289 921	-	-	-	-
2.5 дочернее общество 8	262	-	-	2 627 150	1 719 387	-	-	-	-
2.6 дочернее общество 11	270	-	-	17 594 174	1 334 173	-	-	-	-
2.7 зависимое общество 1	271	-	-	17 367	6 974	-	-	-	-
2.8 дочернее общество 5	273	-	-	481 019	899 370	-	-	-	-
2.9 дочернее общество 2	274	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10 дочернее общество 6	275	-	-	450 979	1 143 460	-	-	-	-
2.11 дочернее общество 1	276	-	-	3 441	175 188	-	-	-	-
2.12 дочернее общество 7	277	-	-	70 068	10 417	-	-	-	-
2.13 дочернее общество 3	278	-	-	328 925	-	-	-	-	-
2.14 дочернее общество 4	279	-	-	16 446	816	-	-	-	-
2.15 зависимое общество 2	280	-	-	-	1 907 010	-	-	-	-
3. Другие связанные стороны:	300	5 695 413	-	27 599 261	7 542 724	-	-	-	-
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	x	-	-	26 901	-	-	x	x
- финансовые операции включая предоставление займов	311	x	x	-	26 901	-	-	x	x
3.2. Группа компаний Акционера:	400	659 716	-	27 597 181	4 890 902	-	-	-	-
3.2.1. Компания 1	410	-	-	8 931 752	786 484	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	-	184 820	-	-	x	x
- продажа товаров, работ, услуг	412	x	x	8 924 267	601 664	-	-	x	x
- другие операции	413	x	x	7 485	-	-	-	x	x
3.2.2. Компания 2	420	1 320	-	1 848 692	2 355 008	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	421	1 320	-	5	2 354 710	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	-	1 846 874	-	-	X	-	-
- другие операции	423	-	-	1 813	298	-	-	-	-
3.2.3. Компания 3	430	-	-	16 238 390	155 442	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	-	-	72	155 442	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	16 238 318	-	-	-	-	-
3.2.9. Компания 9	490	-	-	465	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	491	-	-	-	-	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	492	-	-	465	-	-	X	-	-
- другие операции	493	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.10. Компания 10	500	-	-	-	-	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	501	-	-	-	-	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	502	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	503	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.10. другие дочерние общества	510	658 396	-	577 882	1 593 968	-	-	-	-
3.3. Другие связанные стороны:	600	5 035 697	-	2 080	2 624 921	-	-	-	-
3.3.1. Компания 4	610	5 035 697	-	211	2 308 205	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	611	5 035 697	-	-	635 573	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	612	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	613	-	-	211	1 672 632	-	-	-	-
3.3.2. прочие связанные стороны	620	-	-	1 869	316 716	-	-	X	X
ИТОГО по связанным сторонам	700	5 695 413	-	62 750 415	28 264 495	-	-	-	-

* с НДС