Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2022 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 11
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 12
2.3 Изменения в учетной политике Общества с 2022 года 13
2.3.1 Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 13
2.3.2 Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». 15
2.3.3 Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». 16
2.3.4 Корректировки показателей отчета об изменениях капитала 16
2.3.5 Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета 17
2.3.6 Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу 17
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ЭЛЕМЕНТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 18
3.1 Основные средства. 18
3.2 Незавершенные вложения в основные средства. 20
3.3 Права пользования активами. 21
3.4 Прочие внеоборотные активы 22
3.5 Запасы 22
3.6 Финансовые вложения 24
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты 25
3.8 Дебиторская задолженность 27
3.9 Долгосрочные активы к продаже и прочие оборотные активы 28
3.10 Капитал и резервы 29
3.11 Кредиты и займы 29
3.12 Обязательство по аренде 30
3.13 Кредиторская задолженность 31
3.14 Оценочные обязательства 31
3.15 Обязательства по торговому финансированию 32
3.16 Условные обязательства и условные активы 33
3.17 Доходы Общества 33
3.18 Расходы Общества 34
3.19 Учет расчетов по налогу на прибыль 35
3.20 Расчеты со связанными сторонами 37
3.21 Трансфертное ценообразование 37
3.22 Базовая прибыль на акцию 38
4. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ 38
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 42
ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 43

Технологии Доверия

Акционерное общество
«Технологии Доверия – Аудит»
(АО «Технологии Доверия – Аудит»)

www.tedo.ru

Бизнес-центр «Белая площадь»,
ул. Бутырский Вал, 10, Москва,
Российская Федерация 125047

Т: +7 (495) 967 6000,
Ф: +7 (495) 967 6001

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 2022 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, 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 2022 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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
Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» *Примечание 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.* По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств Общества, с учетом корректировки от перехода на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, вступившие в силу с бухгалтерской отчетности за 2022 год, составляет 119 622 млн руб. Это самый значимый актив на балансе Общества, на который приходится 67% общей стоимости активов. В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества были отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Наиболее существенная часть корректировки обусловлена пересчетом накопленной амортизации в связи с увеличением срока полезного использования по отдельным группам основных средств, а также введением в расчет ликвидационной стоимости. В связи с указанными изменениями, величина накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года была пересчитана в сторону уменьшения, что привело к увеличению показателя строки 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 13 770 млн руб. В рамках перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использовало упрощенный порядок в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательств по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В результате корректировки были увеличены показатели по строкам бухгалтерского баланса: 1150 «Основные средства» (на 5 618 млн руб.), 1450 «Прочие обязательства» (на 4 465 млн руб.) и 1550 «Прочие обязательства» (на 1 112 млн руб.).	Наши аудиторские процедуры в отношении корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», включали следующие: • анализ на выборочной основе сроков полезного использования основных средств, пересмотренных по состоянию на 31 декабря 2021 года; • проверку методологии и основных допущений, примененных экспертом, привлеченным руководством для определения ликвидационной стоимости вагонов и контейнеров; • пересчет единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года в связи с пересмотром элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость); • анализ полноты совокупности договоров аренды, на основании которых руководство Общества осуществляло расчет прав пользования активами и обязательств по аренде на дату перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; • пересчет на выборочной основе расчетных моделей руководства по договорам аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора, на дату перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении существенных допущений, касающихся корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечании 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сопоставив ее с требованиями

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Мы уделили особое внимание анализу перехода на новые стандарты в связи с его значимостью для бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, а также, потому что процесс оценки эффектов от перехода является достаточно сложным и предполагает применение суждений.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении раскрытия информации.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «ТрансКонтейнер» за 2022 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2022 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 2022 год и отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2022 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), – А. Я. Фегецин.

17 февраля 2023 года

Москва, Российская Федерация

А. Я. Фегецин, 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 2022 года

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	94421386		
ИНН	7708591995		
по ОКВЭД 2	52.29		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	41	
по ОКЕИ	384		

Организация **Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **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)**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Нематериальные активы	1110	3 205	3 642	4 079
	в том числе: нематериальные активы	1111	3 205	3 642	4 079
	незавершенные вложения в нематериальные активы	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	278	1 392	2 505
	в том числе: научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1121	278	1 392	2 505
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1122	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	119 622 399	106 271 088	66 559 714
3.1	в том числе: основные средства	1151	106 510 030	97 017 924	65 049 617
	в том числе: здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	76 513 966	76 052 106	54 178 394
	сооружения и передаточные устройства	11512	6 162 053	6 139 333	4 266 724
	инвестиционная недвижимость	11513	127 550	559 741	-
	прочие основные средства	11519	23 706 461	14 266 744	6 604 499
3.2	незавершенные вложения в основные средства	1152	975 394	467 477	1 083 062
3.3	права пользования активами	1153	11 118 620	5 632 206	-
3.2	авансы выданные	1159	1 018 355	3 153 481	427 035
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.6	Финансовые вложения	1170	12 528 980	10 058 419	11 934 475
	в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1171	4 418 980	1 948 419	1 934 475
	предоставленные займы и депозитные вклады	1172	8 110 000	8 110 000	10 000 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	538 782	280 095	236 140
	Итого по разделу I	1100	**132 693 644**	**116 614 636**	**78 736 913**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	663 780	522 619	725 413
	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	659 671	470 479	687 156
	затраты в незавершенном производстве	1213	4 109	151	157
	расходы будущих периодов	1216	-	51 989	38 100
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 063 051	6 538 287	4 131 233
3.8	Дебиторская задолженность	1230	20 741 010	12 774 528	5 301 978
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	897 345	1 377 000	8 156
	в том числе: покупатели и заказчики	12311	-	-	3 975
	задолженность по претензиям	12312	-	-	4 181
	прочие дебиторы	12319	897 345	1 377 000	-
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	19 843 665	11 397 528	5 293 822
	в том числе: покупатели и заказчики	12321	7 834 474	3 417 176	1 347 770
	задолженность по претензиям	12322	13 179	22 629	45 045
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	12323	6 063	415 365	59 289
	задолженность по налогам и сборам	12324	4 820 828	1 649 213	773 819
	авансы выданные	12325	6 595 302	5 693 284	2 900 865
	расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям и с подотчетными лицами	12326	1 134	780	729
	прочие дебиторы	12329	572 685	199 081	166 305
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 406 920	-	4 500 000
	в том числе: предоставленные займы и депозитные вклады	1241	10 406 920	-	4 500 000
	прочие финансовые вложения	1249	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 918 686	6 078 186	7 846 565
	в том числе: средства на расчетных счетах	1252	1 455 191	2 442 612	269 992
	средства на валютных счетах	1253	2 085 419	3 393 051	1 711 599
	прочие денежные средства и переводы в пути	1254	78 076	242 523	164 974
	денежные эквиваленты	1255	2 300 000	-	5 700 000
3.9	Прочие оборотные активы	1260	943 603	908 508	538 911
	Итого по разделу II	1200	**45 737 050**	**26 822 128**	**23 044 100**
	БАЛАНС	1600	**178 430 694**	**143 436 764**	**101 781 013**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	1 077 717	1 134 323	1 144 757
3.10.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	105 398	104 021	104 208
	в том числе: прочие средства	1359	105 398	104 021	104 208
3.10.2	Резервный капитал	1360	694 739	694 739	694 739
	в том числе: резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	694 739	694 739	694 739
3.10.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 563 222	17 980 353	3 003 717
	Итого по разделу III	1300	**35 335 854**	**33 808 214**	**18 842 199**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	54 231 874	25 635 393	54 500 000
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	48 918 856	14 000 000	40 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 313 018	11 635 393	14 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 993 994	3 668 706	1 092 054
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 597 937	4 697 800	5 308
3.12	в том числе: обязательства по договорам аренды и лизинга	1451	8 597 937	4 509 667	-
	Обязательства по торговому финансированию	1460	-	-	900 000
	Итого по разделу IV	1400	**66 823 805**	**34 001 899**	**56 497 362**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	46 562 581	47 441 854	7 431 105
	в том числе: кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	39 860 437	44 147 228	3 023 025
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	6 702 144	3 294 626	4 408 080
3.13	Кредиторская задолженность	1520	18 357 882	15 434 548	11 429 725
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	2 592 594	2 445 821	1 021 096
	задолженность перед персоналом организации	1522	220 907	183 667	164 854
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1523	964 301	501 344	126 720
	задолженность по налогам и сборам	1524	108 249	97 527	480 208
	авансы полученные	1525	14 415 979	12 146 697	9 585 889
	акционеры по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1529	55 852	59 492	50 958
	Доходы будущих периодов	1530	82	445	617
3.14	Оценочные обязательства	1540	1 458 899	1 787 821	1 295 434
	Прочие обязательства	1550	1 835 413	1 165 952	1 575
3.12	в том числе: обязательства по договорам аренды и лизинга	1551	1 835 413	1 112 308	-
3.15	Обязательства по торговому финансированию	1560	8 056 178	9 796 031	6 282 996
	Итого по разделу V	1500	**76 271 035**	**75 626 651**	**26 441 452**
	БАЛАНС	1700	**178 430 694**	**143 436 764**	**101 781 013**

Руководитель _____ Евдокименко Виталий Михайлович

Главный бухгалтер _____ Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

17 февраля 2023 года

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация **Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»**	по ОКПО	94421386		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708591995		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ/ОКФС	12247	41	
Единица измерения **в тыс. рублей**	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
3.17	Выручка	2110	171 473 665	134 106 156
3.18	Себестоимость продаж	2120	(137 795 995)	(103 272 543)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**33 677 670**	**30 833 613**
3.18	Коммерческие расходы	2210	(744 685)	(822 102)
3.18	Управленческие расходы	2220	(5 871 666)	(5 563 606)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**27 061 319**	**24 447 905**
3.17	Доходы от участия в других организациях	2310	123 942	13 047
3.17	Проценты к получению	2320	2 168 429	1 322 836
3.18	Проценты к уплате	2330	(12 198 694)	(5 623 095)
3.17	Прочие доходы	2340	11 774 919	5 764 635
3.18	Прочие расходы	2350	(8 677 519)	(6 278 956)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**20 252 396**	**19 646 372**
3.19	Налог на прибыль	2410	(3 175 908)	(3 553 742)
3.19	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 848 942)	(3 768 130)
3.19	отложенный налог на прибыль	2412	(326 966)	214 388
	Прочее	2460	(29 145)	522
	Чистая прибыль (убыток)	2400	**17 047 343**	**16 093 152**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(5 323)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 377	(187)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	1 678	-
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**17 045 075**	**16 092 965**
3.22	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,227	1,158
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Евдокименко Виталий Михайлович

Главный бухгалтер _____ Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

17 февраля 2023 года

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»**	по ОКПО	94421386		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708591995		
Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками**	по ОКВЭД 2	52.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ/ОКФС	12247	41	
Единица измерения **в тыс. рублей**	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 2020 г.	**3100**	**13 894 778**	**(-)**	**1 248 965**	**694 739**	**3 003 717**	**18 842 199**
За 2021 год Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 976	-	16 093 153	16 095 129
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 093 152	16 093 152
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	1 976	X	-	1 976
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3217	-	-	-	-	1	1

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	(-)	-	(2 163)	(-)	(12 450 138)	(12 452 301)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(2 163)	X	(-)	(2 163)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12 450 138)	(12 450 138)
прочее уменьшение	3228	-	-	-	-	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(7 341)	-	7 341	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3250**	**13 894 778**	**(-)**	**1 241 437**	**694 739**	**6 654 073**	**22 485 027**
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	X	X	(3 093)		11 326 280	11 323 187
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	**3200**	**13 894 778**	**(-)**	**1 238 344**	**694 739**	**17 980 353**	**33 808 214**
За 2022 год Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	13 877	-	17 047 351	17 061 228
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 047 343	17 047 343
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	13 695	X	-	13 695
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3317	-	-	182	-	8	190
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(27 689)	(-)	(15 505 899)	(15 533 588)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(5 323)	X	(-)	(5 323)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(12 318)	X	(-)	(12 318)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 500 181)	(15 500 181)
прочее уменьшение	3328	(-)	(-)	(10 048)	(-)	(5 718)	(15 766)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(41 417)	-	41 417	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3300**	**13 894 778**	**(-)**	**1 183 115**	**694 739**	**19 563 222**	**35 335 854**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего до корректировок	**3400**	**18 842 199**	**16 093 152**	**(12 450 324)**	**22 485 027**
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	11 323 187	11 323 187
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	18 842 199	16 093 152	(1 127 137)	33 808 214
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	3 003 717	16 093 152	(12 442 796)	6 654 073
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	11 326 280	11 326 280
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 003 717	16 093 152	(1 116 516)	17 980 353
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: до корректировок	3402	15 838 482	-	(7 528)	15 830 954
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	(3 093)	(3 093)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 838 482	-	(10 621)	15 827 861

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	35 335 936	33 808 659	18 842 816

Руководитель _____ Евдокименко Виталий Михайлович

Главный бухгалтер _____ Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

17 февраля 2023 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2022 г.

		КОДЫ	
Форма по ОКУД		0710005	
Дата (число, месяц, год)		31 12	2022
Организация Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»	по ОКПО	94421386	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708591995	
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	по ОКВЭД 2	52.29	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Публичные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	41
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	177 260 482	140 182 137
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	169 701 486	134 993 818
из них: дочерние, зависимые общества	4111a	29 506 787	15 806 839
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	774 617	537 288
из них: дочерние, зависимые общества	4112a	9 094	16 897
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 784 379	4 651 031
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4119a	17 727	13 474
Платежи - всего	4120	(163 260 064)	(123 662 574)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(141 465 490)	(106 000 765)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4121a	(16 996 376)	(3 558 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 913 760)	(6 552 438)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 730 607)	(4 999 643)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4123a	(19 517)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(3 451 148)	(4 164 496)
прочие платежи	4129	(699 059)	(1 945 232)
в том числе:			
платежи без НДС (в том числе налоги, прочие платежи)	412921	(699 059)	(1 945 232)
НДС	412922	(-)	(-)
из строки 4129:			
из них: дочерние, зависимые общества	4129a	(1 309)	(11)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**14 000 418**	**16 519 563**

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 054 806	8 849 824
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	521 190	11 828
из них: дочерние, зависимые общества	4211а	3 346	3 369
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 812 155	7 440 000
из них: из них: материнская компания, дочерние, зависимые общества	4213а	10 812 155	5 040 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 721 461	1 280 449
из них: конечная контролирующая компания, материнская компания, дочерние, зависимые общества	4214а	1 721 461	1 056 258
прочие поступления	4219	-	117 547
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4219а	-	-
Платежи - всего	4220	(39 413 811)	(25 757 867)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 818 272)	(24 689 218)
из них: дочерние, зависимые общества	4221а	(1 115 354)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 376 464)	(18 649)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4222а	(238 082)	(18 649)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21 219 075)	(1 050 000)
из них: материнская компания, дочерние, зависимые общества	4223а	(21 219 075)	(1 050 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(26 359 005)**	**(16 908 043)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	99 514 413	15 294 746
в том числе: получение кредитов и займов	4311	99 497 958	15 255 930
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4311а	1 197 102	255 930
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	16 455	38 816
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4319а	16 455	38 816
Платежи - всего	4320	(88 715 231)	(16 656 392)
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	(15 500 181)	(12 450 138)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(71 713 477)	(4 120 537)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4323а	(1 019 477)	(120 537)
прочие платежи	4329	(1 501 573)	(85 717)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4329а	(3 218)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**10 799 182**	**(1 361 646)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(1 559 405)**	**(1 750 126)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**6 078 186**	**7 846 565**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**5 918 686**	**6 078 186**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 399 905	(18 253)

Руководитель _____ Евдокименко Виталий Михайлович

Главный бухгалтер _____ Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

17 февраля 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер» за 2022 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 3 415 человек (за 2021 год – 3 269 человек).

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 2022 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 2022 года Общество имеет 3 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).

Состав Совета директоров и Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года не раскрывается в связи с возможными потерями экономического характера и/или потенциальным уроном деловой репутации Обществу и/или связанных с ним сторон на основании п.1 Постановления Правительства РФ от 12 марта 2022 г. N 351.

Уставом Общества создание Ревизионной комиссии (Ревизора) не предусматривается.

1.2 Сведения об акционерах

Полное наименование акционера: Общество с ограниченной ответственностью «Дело-Центр»
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 2022 года:

Полное наименование и месторасположение	Доля владения (участия)
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co., Ltd (КНР)	49%
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd (Финляндия)	50%
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd (КНР)	100%
TransContainer Europe GmbH (Австрия)	100%
TransContainer Asia Pacific Ltd. (Корея)	100%
Акционерное общество «Логистика-Терминал» (Россия)	100%
Компания с ограниченной ответственностью «ТрансКонтейнер Монголия» (Монголия)	100%
Общество с ограниченной ответственностью «СпецТрансКонтейнер» (Россия)	100%
Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКонтейнер-Запад» (Республика Беларусь)	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Фрейт Вилладж Калуга Север» (далее - ООО «ФВК Север») (Россия)	30%
TC Japan Co., Ltd. (Япония)	100%

Полное наименование и месторасположение	Доля владения (участия)
Открытое акционерное общество «Сахалинское морское пароходство» (Россия)	58,67%

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 системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. 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. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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

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 2022 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 2022 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 2022 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 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 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Белорусский рубль	1	25,7044	29,1458	28,6018
Вона Республики Корея	1 000	55,6248	62,4483	68,0258
Доллар США	1	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	1	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский юань	1 на 31.12.2020 и 31.12.2021/10 на 31.12.2022	98,9492	11,6503	11,3119
Узбекский сум	10 000	62,6589	68,5504	70,6269
Украинская гривна	10	19,1387	27,2584	26,1738
Фунт стерлингов Соединенного Королевства	1	84,7919	100,0573	100,0425
Японская иена	100	53,0609	64,5097	71,4915

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 2022 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 30 533 985 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года – 48 804 523 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года - 3 397 352 тыс. руб.). Большая часть

обязательств возникает по кредитам АО «Райффайзенбанк», Банк ГПБ (АО) перешедших в краткосрочную часть долгосрочных обязательств, краткосрочной части долгосрочных облигаций и по субсидированным кредитам Банка ГПБ (АО) и ПАО Банк «ФК Открытие» в рамках постановления Правительства № 745. По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет неиспользованные долгосрочные кредитные лимиты в размере 43 100 000 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 в учетной политике Общества с 2022 года

2.3.1 Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них. На основе этого подхода к малоценным активам Общество относит активы стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей за единицу, кроме групп основных средств – контейнеры, грузовые вагоны и земельные участки (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу независимо от группы).

Изменения порядка начисления амортизации основных средств:

- Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).
- Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года – начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости либо списания его с бухгалтерского учета).

Выбор способа начисления амортизации

Избранный способ амортизации должен: а) наиболее точно отражать распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств; б) применяться последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (до 2022 года – требования не формулировались).

Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока

полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производится, после признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 изменена модель оценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости в отношении групп однородных основных средств «Здания» и «Сооружения» на оценку по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Инвестиционная недвижимость

Стандарт ввел понятие инвестиционной недвижимости – основных средств, представляющих собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

Обществом выбран способ последующей оценки инвестиционной недвижимости по переоцененной стоимости.

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости проводится в следующем порядке:

а) переоценка проводится на каждую отчетную дату;

б) первоначальная стоимость объекта (в том числе ранее переоцененная) пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной его справедливой стоимости;

в) дооценка или уценка объекта включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта;

г) переоцениваемые объекты не подлежат амортизации.

В целях перехода на ФСБУ 6/2020 Общество перевело объекты недвижимости, признаваемые до 2022 года, в группу основных средств «Инвестиционная недвижимость».

Обесценение основных средств

ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Эти проверка и учет ведутся в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Описание проведенных корректировок сравнительных данных

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:1) Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2021 года скорректирована путем изменения суммы, накопленной по состоянию на 31 декабря 2021 года амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31 декабря 2021 года, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31 декабря 2021 года срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2021 года, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года на 13 770 126 тыс. руб. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного

налога на 31 декабря 2021 года: увеличено отложенное налоговое обязательство на 2 711 562 тыс. руб. (корректировка 1).

2) Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 руб. за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 руб. В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 руб., но менее 100 000 руб. за единицу, была списана на нераспределенную прибыль в сумме 52 919 тыс. руб. Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированная на 31 декабря 2021 года, составила 10 957 тыс. руб. и также отнесена на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (корректировка 2).

3) Балансовая стоимость объектов недвижимости на 31 декабря 2021 года, признанных до 2022 года и переведенных в группу основных средств «Инвестиционная недвижимость», была доведена до справедливой стоимости на 31 декабря 2021 года, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 447 788 тыс. руб. и уменьшению строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 3 093 тыс. руб. Величина отложенного налогового обязательства, связанного с переоценкой также отнесена на нераспределенную прибыль и составила 89 432 тыс. руб. (корректировка 3).

4) Балансовая стоимость объектов основных средств на 31 декабря 2021 года, полученных по договорам лизинга и признанных до 2022 года была перенесена в Права пользования активами. В связи с этим по группе основных средств «Транспортные средства» была уменьшена первоначальная стоимость на сумму 18 566 тыс. руб. и увеличена величина начисленной амортизации в сумме 4 746 тыс. руб. (корректировка 4).

2.3.2 Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

Изменение состава капитальных вложений:

В состав капитальных вложений включаются затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений (до 2022 года – только затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств, в результате которых улучшались (повышались) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств; затраты на ремонт объекта основных средств признавались расходами периода, к которому они относились).

В состав капитальных вложений не включаются:

- Затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины) (до 2022 года – включались в капитальные вложения);
- Затраты, понесенные до принятия решения организации о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Изменение оценки капитальных вложений:

- При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (до 2022 года – суммы, фактически уплачиваемые поставщику по договору);
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг (до 2022 года – стоимость переданных или подлежащих передаче активов). При этом справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»;

- Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества (до 2022 года – исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету);
- ФСБУ 26/2020 введены обязательная проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения их стоимости вследствие обесценения, требования к раскрытию обесценения в бухгалтерской отчетности. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).
- Включены требования об обязательном раскрытии в бухгалтерской отчетности результата обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенного в расходы или доходы отчетного периода, а также сумм авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с этим, корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

2.3.3 Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора, в соответствии с пунктом 50 указанного стандарта, а именно, по состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год по каждому договору аренды Общество единовременно признало права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В соответствии с пунктом 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не применяет указанный стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

В результате были увеличены показатели по строкам бухгалтерского баланса: 1150 «Основные средства» (на 5 618 386 тыс. руб.), 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (на 4 465 436 тыс. руб.), 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» (на 1 112 308 тыс. руб.) и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (на 4 013 тыс. руб.) и уменьшены показатели по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» (на 45 908 тыс. руб.) и 1520 «Кредиторская задолженность» (на 10 282 тыс. руб.). В результате указанного изменения также было увеличено отложенное налоговое обязательство на 1 003 тыс. руб. (корректировка 5).

Признание прав пользования активами, помимо бухгалтерского баланса, также отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» (приложение 5) в графе «Первоначальная стоимость» на конец отчетного периода по строке «за 2021 г.».

2.3.4 Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021 года (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3260 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала).

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

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки, отраженные по состоянию на 31 декабря 2021 года					
1150	Основные средства	1,2,3,4,5	86 543 491	19 727 597	106 271 088
1153	в т.ч. права пользования активами	4,5	-	5 632 206	5 632 206
1230	Дебиторская задолженность	5	12 820 436	(45 908)	12 774 528
1340	Переоценка внеоборотных активов	3	1 137 416	(3 093)	1 134 323
1370	Нераспределенная прибыль	1,2,3,5	6 654 073	11 326 280	17 980 353
1420	Отложенные налоговые обязательства	1,2,3,5	877 666	2 791 040	3 668 706
1450	Прочие долгосрочные обязательства	5	232 364	4 465 436	4 697 800
1451	в т.ч. обязательства по договорам аренды и лизинга	5	-	4 509 667	4 509 667
1520	Кредиторская задолженность	5	15 444 830	(10 282)	15 434 548
1550	Прочие краткосрочные обязательства	5	53 644	1 112 308	1 165 952
1551	в т.ч. обязательства по договорам аренды и лизинга	5	-	1 112 308	1 112 308
3600	Чистые активы	1,2,3,4,5	22 485 472	11 323 187	33 808 659

2.3.6 Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

Эффект перехода на ФСБУ 6/2020 отражен в Приложении 3 в графах 17-19 «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «за 2021 г.».

Вместе с тем, в графах 4-6 «На начало года» по строке «за 2022 г.» и в графах 20-22 «На конец периода» по строке «за 2021 г.» показаны скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 (по группам основных средств).

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 13 824 948 тыс. руб., представленная по графам 17,18 и 19 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств» по строке «за 2021 г.», включает следующие изменения первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения основных средств:

(тыс. руб.)

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графам 18, 19, 20 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Изменение срока полезного использования основных средств, применение ликвидационной стоимости (корректировка 1)	-	13 770 126	-	13 770 126
Списание основных средств стоимостью менее вновь установленного лимита (корректировка 2)	(258 369)	205 450	-	(52 919)
Перенесено в группу «Инвестиционная недвижимость» (корректировка 3)	(238 399)	126 446	-	(111 953)
Поступило в группу «Инвестиционная недвижимость» (корректировка 3)	111 953	-	-	111 953
Доведение до справедливой стоимости объектов инвестиционной недвижимости (корректировка 3)	447 788	-	-	447 788
Перенесено в права пользования активами (корректировка 4)	(18 566)	4 746	-	(13 820)
Обесценение основных средств	-	-	(55 784)	(55 784)
Итого	**44 407**	**14 106 768**	**(55 784)**	**14 095 391**

В приложении 3 по строке «Инвестиционная недвижимость»:

- в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2021 год» отражена сумма балансовой стоимости объектов недвижимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации на 31 декабря 2021 года), до 2022 года отражавшихся в составе основных средств, и переоценки инвестиционной недвижимости до справедливой стоимости;

- в графу «На начало года» по строке «2022 год» включена стоимость инвестиционной недвижимости, соответствующая сумме, указанной в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2021 год».

2.3.7 Отражение доходов и расходов от продажи иностранной валюты

Доходы от продажи иностранной валюты в отчете о финансовых результатах уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей иностранной валюты. Данный способ ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета.

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года				
2340	Прочие доходы	13 343 002	(7 578 367)	5 764 635
2350	Прочие расходы	(13 857 323)	7 578 367	(6 278 956)

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

3.1 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 несущественности 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.

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	СПИ 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
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.

Не подлежат амортизации земельные участки.

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 как процент от первоначальной стоимости объекта основных средств 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 на конец отчетного года и при наступлении событий, прямо указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения.

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 2022 года полученное в залог Обществом имущество составляет 411 840 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года – 411 840 тыс. руб.). Имущество было получено в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ФВК Север» и договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север». Залогодателем является ООО «В-парк».

Информация о наличии и движении основных средств, о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых (земельные участки) основных средств приведена в Приложении 3 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.

3.2 Незавершенные вложения в основные средства

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).

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 конец отчетного года и при наступлении событий, прямо указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения. 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 4 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, научно-исследовательские и опытно-конструкторские, технологические работы и прочие внеоборотные активы отражается в разделе «Внеоборотные активы».

По состоянию на 31 декабря 2022 года авансы под капитальные вложения (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.

По состоянию на 31 декабря 2021 года авансы под капитальные вложения (без НДС) составляют 3 153 481 тыс. руб., в том числе:

- аванс за поставку контейнеров по договору № ТКд/21/09/024 от 16 сентября 2021 года с Taicang CIMC special Logistic Equipment Co., Ltd в размере 1 611 300 тыс. руб.;
- авансы за поставку контейнеров по договорам № ТКд/21/05/003 от 11 мая 2021 года и № ТКд/21/09/023 от 16 сентября 2021 года с Qingdao Easy International Co., LTD в размере 245 596 тыс. руб. и 857 442 тыс. руб. соответственно;

По состоянию на 31 декабря 2020 года авансы под капитальные вложения (без НДС) составляют 427 035 тыс. руб., в том числе:

- аванс за поставку контейнеров по договору № ТКд/20/09/005 от 9 сентября 2020 года с Taicang CIMC special Logistic Equipment Co., Ltd в размере 356 444 тыс. руб.;
- аванс за поставку вагонов-платформ для перевозки крупнотоннажных контейнеров по договору № ТКд/20/03/0023 от 31 марта 2020 года с ООО «Торговый дом РМ Рейл» в размере 68 220 тыс. руб.

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

3.3 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 оценивается 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 ставки привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (срок по договору не превышает 12 месяцев с учетом ожидаемых продлений) в зависимости от характера и способа их использования и договоров аренды предметов с низкой стоимостью - рыночная стоимость без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

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, за исключением права пользования земельным участком, 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.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в Приложении 5 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 отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- 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 арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (аренда активов с низкой стоимостью).

За 2022 год расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, составили 960 454 тыс. руб., из них к краткосрочной аренде относится 953 762 тыс. руб., к аренде активов с низкой стоимостью - 6 692 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	5 040 528	3 563 836
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	62 062	62 089
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	**5 102 590**	**3 625 925**

3.4 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты на неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов относящиеся к периодам, следующим после 12 месяцев от отчетной даты.

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов свыше 12 месяцев (программное обеспечение)	538 693	280 002	236 140
Лицензии и сертификаты свыше 12 месяцев	89	93	-
Итого	**538 782**	**280 095**	**236 140**

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.

Резерв под обесценение запасов создается ежеквартально на отчетную дату по каждой единице запасов. При этом существенным снижением чистой стоимости продажи запасов признается снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих активов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе за вычетом ранее созданного по ним резерва.

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

Активы 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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Запасные части	534 325	371 728	537 210
Материалы	45 542	42 532	34 264
Топливо	41 764	20 584	15 272
Прочие материалы, в том числе возвратные отходы, утиль	38 040	35 635	100 410
Итого	**659 671**	**470 479**	**687 156**

Запасы, находящиеся в пути или переданные Обществом в залог по состоянию на 31 декабря 2022 года, как и по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года отсутствуют.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 30 сентября 2022 года, составила 12 214 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 153 197 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 13 332 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении 6 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».

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 существенным снижением стоимости финансовых вложений, признается снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих финансовых вложений. 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.

Расчетная стоимость финансовых вложений рассчитывается либо по методу оценки чистых активов, либо по методу 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.

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.

Информация о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества за 2022 год:

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2021 за вычетом резерва	Поступило	Начислен(-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Перевод из долгосрочных займов в краткосрочные	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа	Стоимость на 31.12.2022 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2022 год
Долгосрочные финансовые вложения							
Вклады в уставный капитал							
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd	2 664	-	-	-	-	2 664	-
TransContainer Asia Pacific Ltd.	12 225	-	-	-	-	12 225	9 280
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co. Ltd	29 602	-	-	-	-	29 602	21 005
TransContainer Europe GmbH	92 013	-	-	-	-	92 013	-
ООО «СпецТрансКонтейнер»	613 003	-	-	-	-	613 003	-
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	68 539	-	-	-	-	68 539	93 657
ООО «ФВК Север»	17 287	-	-	-	-	17 287	-
АО «Логистика-Терминал»	1 093 848	-	206 000	-	-	1 299 848	-
TransContainer Mongolia LLC	776	-	(776)	-	-	-	-

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2021 за вычетом резерва	Поступило	Начислен(-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Перевод из долгосрочных займов в краткосрочные	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа	Стоимость на 31.12.2022 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2022 год
ООО «ТрансКонтейнер-Запад»	18 462	-	-	-	-	18 462	-
TC Japan Co.,Ltd.	-	14 840	-	-	-	14 840	-
ОАО «САХМП»	-	2 250 497	-	-	-	2 250 497	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев							
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	8 110 000	10 419 075	-	(10 406 920)	(12 155)	8 110 000	1 319 865
Итого долгосрочные финансовые вложения	**10 058 419**	**12 684 412**	**205 224**	**(10 406 920)**	**(12 155)**	**12 528 980**	**1 443 807**
Краткосрочные финансовые вложения							
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	-	10 800 000	-	10 406 920	(10 800 000)	10 406 920	319 751
Итого краткосрочные финансовые вложения	**-**	**10 800 000**	**-**	**10 406 920**	**(10 800 000)**	**10 406 920**	**319 751**

Накопленные корректировки (резерв под обесценение) долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют 639 844 тыс. руб., в том числе: в дочерние компании АО «Логистика-Терминал» 618 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 824 000 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 824 000 тыс. руб.) и TransContainer Mongolia LLC 21 844 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 21 068 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 16 550 тыс. руб.)

В августе 2022 года в Японии зарегистрировано 100% дочернее общество TC Japan Co., Ltd. По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество оплатило 100% своей доли в уставном капитале.

В течение 2022 года Общество приобрело право собственности на 58,67% (10 968 281 акций) в уставном капитале ОАО «Сахалинское морское пароходство». По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество оплатило 58,67% своей доли полностью.

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 7 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 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 более трех месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств информация о возвратах депозитных вкладов со сроком погашения более трех месяцев с даты открытия отражена по строке 4219.

В отчете о движении денежных средств информация о существенных денежных потоках между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Средства на расчетных счетах	1 455 191	2 442 612	269 992
Средства на валютных счетах	2 085 419	3 393 051	1 711 599
Средства на специальных счетах в банке	75 559	241 896	164 708
Прочие денежные средства и переводы в пути	2 517	627	266
Денежные эквиваленты	2 300 000	-	5 700 000
Итого	**5 918 686**	**6 078 186**	**7 846 565**

На отчетную дату Обществом были размещены депозиты в кредитной организации (кредитный рейтинг AAA(RU) по шкале рейтингового агентства АКРА) на сумму 2 300 000 тыс. руб. на срок от 10 до 11 дней.

Строка 4119 «Прочие поступления» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС; денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг	4 962 103	4 323 117

Наименование	2022 год	2021 год
Проценты, полученные по средствам на счетах в банках	527 991	-
Возврат обеспечительного платежа по договору аренды	480 657	-
Поступления, связанные с валютно-обменными операциями	442 027	26 697
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	163 133	102 139
Иные поступления	208 468	199 078
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**6 784 379**	**4 651 031**

Строка 4129 «Прочие платежи» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Обеспечительный платеж по договору аренды железнодорожных вагонов-платформ	-	1 377 000
Иные платежи	699 059	568 232
ИТОГО прочие платежи по текущей деятельности	**699 059**	**1 945 232**

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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 834 474	3 417 176	1 351 745
Расчеты по претензиям	13 179	22 629	49 226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 063	415 365	59 289
Расчеты по налогам и сборам	4 820 828	1 649 213	773 819
Авансы выданные	6 595 302	5 693 284	2 900 865
Расчеты с персоналом организации	1 134	780	729
Расчеты с прочими дебиторами	1 470 030	1 576 081	166 305
Итого	**20 741 010**	**12 774 528**	**5 301 978**

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке «прочие дебиторы» отражена сумма обеспечительного платежа по договорам аренды железнодорожных вагонов-платформ в размере 897 345 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года – 1 377 000 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 2022 года резерв под сомнительную дебиторскую задолженность Общества 109 153 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 60 499 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 111 938 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 307	16 573	18 517
Авансы выданные	22 669	1 564	1 585

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Прочая задолженность	55 177	42 362	91 836
Итого	**109 153**	**60 499**	**111 938**

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма обеспечений обязательств и платежей полученных, в том числе полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 6 518 379 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года – 5 742 557 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года – 2 748 670 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом получены:

- бессрочное поручительство от физического лица-гаранта на сумму 2 796 759 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств «Ронин Юроп Лимитед» по договору купли-продажи акций;
- поручительства от Qingdao Rayfore Container Industry Co., Ltd. на общую сумму 1 773 727 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств Qingdao Easy International Co., Ltd. по договорам поставки контейнеров сроком действия до 31 марта 2023 года;
- независимая гарантия от АО «Группа «Илим» на сумму 400 000 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств ООО «Финтранс ГЛ» по договору транспортной экспедиции сроком действия на три года с даты заключения соглашения 10 марта 2022 года;
- банковские гарантии от Shinhan Bank на сумму 374 501 тыс. руб. в обеспечение обязательств UNICO LOGISTICS CO. LTD по договорам транспортной экспедиции сроком действия до 31 декабря 2023 года;
- независимая (банковская) гарантия от ВТБ (ПАО) на сумму 159 526 тыс. руб. в обеспечение обязательств ООО «Ленмонтаж» по договору на выполнение строительно-монтажных работ сроком действия до 7 марта 2023 года.

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

3.9 Долгосрочные активы к продаже и прочие оборотные активы

Долгосрочными 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 долгосрочными (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.

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

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание обесценение).

Долгосрочные 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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Сумма НДС, исчисленная с полученных авансов от контрагентов и расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	757 566	756 208	531 067
Долгосрочные активы к продаже:	83 804	95 281	953
Недостачи и потери от порчи ценностей	44 049	57 019	6 891

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов менее 12 месяцев (программное обеспечение)	39 095	-	-
НДС с авансов, выданных на капитальные вложения	19 089	-	-
Итого	**943 603**	**908 508**	**538 911**

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе долгосрочных активов к продаже учитываются 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 2022 года доходы, полученные Обществом в результате реализации долгосрочных активов к продаже в сумме 557 369 тыс. руб., отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, а понесенные расходы в сумме 513 942 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 ООО «Дело-Центр» завершило 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 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 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 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года.

Показатель переоценки внеоборотных активов включает в себя накопленный результат переоценки стоимости основных средств группы «Здания» и «Сооружения». Изменения вызваны списанием раннее начисленной дооценки основных средств, в связи с их выбытием. Добавочный капитал в части переоценки основных средств используется только на уценку 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 2022 года чистую прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2021 год, было решено направить на выплату дивидендов в размере 6 500 116 тыс. руб. (467,81 руб. на одну обыкновенную акцию).

В соответствии с решением единственного акционера от 2 августа 2022 часть чистой прибыли, полученной по результатам деятельности Общества в прошлые годы, было решено направить на выплату дивидендов в размере 9 000 065 тыс. руб. Размер дивидендов составил 647,73 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	
	2022	2021	2022	2021
Остаток задолженности по займам на начало года	11 635 393	14 500 000	3 294 626	4 408 080
в т.ч. облигационные займы	11 500 000	14 500 000	3 293 820	4 408 080
Получено займов в отчетном году	1 197 102	255 930	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(6 500 000)	(3 000 000)	6 500 000	3 000 000
Начислен купонный доход	-	-	910 900	1 238 340
Начислено процентов	-	-	20 494	806
Погашено в части основной суммы долга	(1 019 477)	(120 537)	(3 000 000)	(4 000 000)
Погашено в части начисленных процентов и купонного дохода	-	-	(1 023 876)	(1 352 600)
Остаток задолженности по займам на конец года	5 313 018	11 635 393	6 702 144	3 294 626
в т.ч. облигационные займы	5 000 000	11 500 000	6 696 220	3 293 820

Общая сумма купонного дохода по облигационным займам, отнесенного на прочие расходы, составила в отчетном периоде 910 900 тыс. руб. (за 2021 год – 1 238 340 тыс. руб., за 2020 год - 1 528 310 тыс. руб.).

Кредиты полученные

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2022	2021	2022	2021
Остаток задолженности по кредитам на начало года	14 000 000	40 000 000	44 147 228	3 023 025
Получено кредитов в отчетном году	52 509 856	11 000 000	45 791 000	4 000 000
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(17 591 000)	(40 000 000)	17 591 000	40 000 000
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	3 000 000	-	(3 000 000)
Начислено процентов	-	-	8 901 414	3 771 247
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(67 694 000)	-
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(8 876 205)	(3 647 044)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	48 918 856	14 000 000	39 860 437	44 147 228

Сумма процентов, начисленных за пользование кредитами, составила в отчетном периоде 8 901 414 тыс. руб. (за 2021 год – 3 771 247 тыс. руб., за 2020 год – 151 987 тыс. руб.).

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 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 ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора 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 зависимости от срока погашения свыше 12 месяцев по строке 1451 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе строки 1450 «Прочие обязательства», до 12 месяцев после отчетной даты по строке 1551 «Обязательство по договорам аренды и лизинга» в составе строки 1550 «Прочие обязательства» .

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Обязательство по аренде (строка 1451 бухгалтерского баланса)	8 597 937	4 509 667
Обязательство по аренде (строка 1551 бухгалтерского баланса)	1 835 413	1 112 308
Итого обязательства по аренде	**10 433 350**	**5 621 975**

Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включены в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах) за 2022 год и составили 830 525 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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 592 594	2 445 821	1 021 096
Расчеты с персоналом организации	220 907	183 667	164 854
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	964 301	501 344	126 720
Расчеты по налогам и сборам	108 249	97 527	480 208
Авансы полученные	14 415 979	12 146 697	9 585 889
Расчеты с прочими кредиторами	55 852	59 492	50 958
Итого	**18 357 882**	**15 434 548**	**11 429 725**

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Приложении 9 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 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам (премии)	963 584	1 409 778	972 888
Оценочное обязательство по отпускам перед работниками	329 853	287 897	247 303
Оценочное обязательство по судебным делам	87 238	3 056	15 594
Оценочное обязательство по прочим основаниям (годовое вознаграждение членам Совета директоров)	78 224	87 090	59 649
Итого	**1 458 899**	**1 787 821**	**1 295 434**

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 ноябрь 2022 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 2022 года задолженность Общества в рамках данных договоров составила 8 056 178 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года – 9 796 031 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года – 7 182 996 тыс. руб.), в том числе, задолженность в сумме 7 945 000 тыс. руб. со сроком погашения в течение 12 месяцев и задолженность по уплате вознаграждения в сумме 111 178 тыс. руб. со сроком погашения не позднее декабря 2023 года, отражены в составе краткосрочных «Обязательств по торговому финансированию».

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 2022 года Обществом были выданы обеспечения на сумму 49 564 965 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 2 502 773 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 2 504 631 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 47 237 875 тыс. руб. Балансовая стоимость грузовых вагонов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 47 101 539 тыс. руб. Договор залога действует до полного погашения полученного кредита 9 июня 2027 года.

Выданные обеспечения в сумме 2 026 426 тыс. руб. представляют собой поручительство за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед ПАО «ГТЛК» сроком действия до 30 июня 2032 года

Общество в 2017 году в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север» предоставило в качестве залога АО «ФВК» недвижимое имущество, залоговая стоимость которого согласно условиям договора составляет 300 664 тыс. руб. (текущая (восстановительная) стоимость объектов недвижимого имущества, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 15 361 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года - 109 894 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 150 928 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	2022 год	2021 год
Доходы от обычных видов деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	171 269 774	133 951 423
Прочие	203 891	154 733
Итого	**171 473 665**	**134 106 156**

Вид доходов	2022 год	2021 год
Прочие доходы		
Курсовые разницы	7 161 192	2 130 964
Проценты к получению	2 168 429	1 322 836
Суммы НДС, ранее исчисленные по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым ранее не была документально подтверждена	1 631 855	842 529
Продажа основных средств и иных активов	612 373	972 054
Продажа иностранной валюты	495 787	57 635
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	373 162	230 077
Доходы от выбытия основных средств и иных активов по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации (в том числе оприходование металлоконструкций)	295 585	884 671
Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	206 000	98 341
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	184 470	191 238
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	123 942	13 047
Прочие доходы	814 495	357 126
Итого	**14 067 290**	**7 100 518**

Данные о величине выручки по географическому расположению покупателей и заказчиков

(тыс. руб.)

Наименование страны	2022 год	2021 год
Россия	136 357 131	107 861 288
Китай	15 263 788	10 541 033
Корея	10 399 511	7 573 211
Австрия	2 631 341	1 992 112
Казахстан	1 727 412	802 184
Беларусь	1 611 547	629 384
Латвия	1 147 273	215 086
Прочие, составляющие менее 2%	2 335 662	4 491 858
Итого	**171 473 665**	**134 106 156**

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:

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

Анализ структуры расходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2022 год	2021 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	137 626 683	103 197 543
Прочие	169 312	75 000
Итого	**137 795 995**	**103 272 543**
Коммерческие расходы	**744 685**	**822 102**
Управленческие расходы	**5 871 666**	**5 563 606**
Прочие расходы		
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств	12 198 694	5 623 095
в том числе: проценты по кредитам и займам	8 921 908	3 772 052
агентское вознаграждение по торговому финансированию	1 535 361	612 703
купонный доход	910 900	1 238 340
проценты на обязательство по аренде	830 525	-
Курсовые разницы	5 820 796	2 132 756

Вид расходов	2022 год	2021 год
Суммы НДС, исчисленные по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым документально не подтверждена	933 880	2 026 899
Продажа основных средств и иных активов	562 668	781 653
Создание резервов и оценочных обязательств	279 482	169 004
в том числе: оценочное обязательство по судебным делам и прочим оценочным обязательствам.	192 857	111 303
резервы по сомнительным долгам	55 001	42 919
резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	30 848	10 264
резерв под обесценение финансовых вложений	776	4 518
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	194 594	152 889
Расходы от выбытия основных средств и иных активов по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации	63 807	186 649
Прочие расходы	822 292	829 106
Итого	**20 876 213**	**11 902 051**

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

Структура управленческих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы	4 878 937	4 932 084
Амортизация объектов основных средств общехозяйственного назначения	163 715	121 688
Расходы на консультационные, юридические и иные консалтинговые услуги	163 458	133 324
Ремонт и содержание зданий и сооружений общехозяйственного назначения	162 672	120 953
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения	66 136	57 600
Иные управленческие расходы	436 748	197 957
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**5 871 666**	**5 563 606**

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

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

Общество применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

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 12 месяцев 2022 года бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 20%, составила 20 128 454 тыс. руб. (в 2021 году – 19 633 594 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 0%, составила 104 051 тыс. руб. (в 2021 году – 12 778 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 13%, составила 19 891 тыс. руб. (в 2021 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	2022 год		2021 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		**4 025 691**		**3 926 719**
Постоянные налоговые расходы (ПНР):				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 740 847	348 169	2 994 272	598 854
По иным основаниям	619 079	123 816	264 095	52 819
в том числе: по основным средствам, в том числе из-за отличия стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	233 481	46 696	102 837	20 567
по убыткам прошлых лет	385 593	77 119	161 254	32 251
по прочим	5	1	4	1
Итого ПНР	**2 359 926**	**471 985**	**3 258 367**	**651 673**
Постоянные налоговые доходы (ПНД):				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 838 895)	(367 779)	(1 006 897)	(201 379)
По иным основаниям	(1 040 592)	(208 118)	(264 273)	(52 855)
в том числе: по прибылям прошлых лет	(1 035 800)	(207 160)	(259 424)	(51 885)
по прочим	(4 792)	(958)	(4 849)	(970)
Итого ПНД	**(2 879 487)**	**(575 897)**	**(1 271 170)**	**(254 234)**
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 333 283	466 657	32 167	6 433
По оценочным обязательствам	2 595 370	519 074	2 964 972	592 994
По резерву по сомнительным долгам	55 001	11 000	42 919	8 584
По иным основаниям	4 306 010	861 202	2 516 824	503 365
в том числе: по взносам в НПФ	31 867	6 373	34 770	6 954
по прочим	4 274 143	854 829	2 482 054	496 411
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 539 312)	(507 862)	(43 532)	(8 706)
По оценочным обязательствам	(2 894 826)	(578 965)	(2 476 835)	(495 367)
По резерву по сомнительным долгам	(6 260)	(1 252)	(94 018)	(18 804)
По иным основаниям	(324 203)	(64 841)	(111 477)	(22 295)
в том числе: по взносам в НПФ	(37 720)	(7 544)	(35 052)	(7 010)
по прочим	(286 483)	(57 297)	(76 425)	(15 285)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**3 525 063**	**705 013**	**2 831 020**	**566 204**
СПРАВОЧНО изменение ОНА по уточненным декларациям				**(17 937)**
Итого изменение ОНА		**705 013**		**548 267**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО):				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(3 855 328)	(771 066)	(2 421 925)	(484 385)
По иным основаниям	(2 784 748)	(556 950)	(165)	(33)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 481 760	296 352	751 345	150 269
По иным основаниям	(1 577)	(315)	2 523	505
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(5 159 893)**	**(1 031 979)**	**(1 668 222)**	**(333 644)**
СПРАВОЧНО изменение ОНО по уточненным декларациям				**(234)**
Итого изменение ОНО		**(1 031 979)**		**(333 878)**
Инвестиционный налоговый вычет		**(745 871)**		**(788 588)**
Итого текущий налог на прибыль		**(2 848 942)**		**3 768 130**
Налогооблагаемая прибыль		**17 974 064**		**22 783 592**

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 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 несущественной.

3.20 Расчеты со связанными сторонами

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года раскрыт на официальном сайте Общества: https://trcont.com/investor-relations/corporate-disclosure/affiliates.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года материнской компанией Общества является ООО «Дело-Центр».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» наименование других контролирующих сторон по состоянию на 31 декабря 2022 не приводится.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных Обществом за 2022 года в пользу основного управленческого персонала, составил 778 486 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 105 373 тыс. руб. (в 2021 году – 638 826 тыс. руб. и 86 483 тыс. руб. соответственно). Долгосрочные вознаграждения не начислялись. К основному управленческому персоналу Общество относит Президента, первого вице-президента (Директора), первого вице-президента, 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 связанным сторонам

В отчетном периоде Общество предоставило займы материнской компании в общей сумме 13 800 000 тыс. руб., часть из которых была досрочно погашена в размере 10 800 000 тыс. руб., а также заем связанной с ней компании группы «Дело» в сумме 7 300 000 тыс. руб. Процентная ставка на конец отчетного периода – 9,5-10,00% годовых.

В отчетном периоде Общество предоставило займы дочернему обществу в общей сумме 118 354 тыс. руб. Процентная ставка на конец отчетного периода – 9,5% годовых.

Займы, полученные от дочерних обществ

В ноябре и декабре 2021 года Обществом были заключены договоры займа с АО «Логистика-Терминал» и ООО «СпецТрансКонтейнер» с лимитом в размере 240 000 тыс. руб. (на каждый договор) и сроком по 30 ноября 2024 года.

В рамках этих договоров за 2022 Обществом было привлечено 1 197 102 тыс. руб. и погашено 1 019 477 тыс. руб. Проценты за пользование заемными средствами уплачиваются по ставке в размере ключевой ставки Банка России.

Сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами, за 2022 год составила 20 495 тыс. руб. (за 2021 год – 805 тыс. руб.)

Показатели продаж, закупок и расчетов со связанными сторонами отражены в Приложении 11 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. 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 2022 год и 2021 год составила:

Наименование	2022 год	2021 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	17 047 343	16 093 152
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	13 894 778	13 894 778
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	**1,227**	**1,158**

4. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

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

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.

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 четыре взаимосвязанных этапа:

- 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.

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.

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 они могут стать существенными 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;
- 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 и 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.

Контроль рисков является приоритетным направлением работы Общества в области 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:

- контроль – способ воздействия на риск, направленный на удержание и/или изменение риска;
- передача риска – форма воздействия на риск, включающая согласованное перераспределение риска с прочими сторонами;
- удержание риска – управление риском в рамках операционной деятельности с целью удержания его в рамках риск-аппетита;

- принятие риска – согласованное (обоснованное) принятие потенциальных потерь или выгод от конкретного риска.

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 2022 года, составляла 35 335 854 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 33 808 214 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 18 842 199 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, чтобы обеспечить наличие достаточных денежных средств для своевременного исполнения своих обязательств.

Общество отслеживает текущую ликвидность на ежедневной основе на основании выписок по 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, значительно 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 естественные методы 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 2022 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	23 648	2 347	148 426	-	243 615
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	66 590	3 505	23 246	2 851 470	182 954
Итого	**90 238**	**5 852**	**171 672**	**2 851 470**	**426 569**
Обязательства					
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	42 099	5 558	592	724 415	109 727
Итого	**42 099**	**5 558**	**592**	**724 415**	**109 727**

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 2022 года заемные средства Общества состоят из долгосрочных облигаций, долгосрочных займов с АО «Логистика-Терминал» и ООО «СпецТрансКонтейнер» и краткосрочной части долгосрочных облигаций, а также кредитов, полученных в рамках кредитных линий АО «Райффайзенбанк», ПАО «Банк «Санкт-Петербург», АО «Альфа-Банк», Банк ГПБ (АО) и кредитов, полученных в рамках невозобновляемых кредитных линий ПАО Сбербанк, ПАО Банк «ФК Открытие», АО «Альфа-Банк», Банк ГПБ (АО).

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, 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 2022 года 63,04% общей суммы дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности приходилось на 6 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.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2023 года были зарегистрированы решения о прекращении залогов имущества полученного от ООО «В-парк», на сумму 411 840 тыс. руб. и предоставленного АО «ФВК» имущества, на сумму 300 644 тыс. руб. в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ФВК Север» и договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север».

Руководитель _____ В.М. Евдокименко

Главный бухгалтер _____ Д. Г. Комиссаров

17 февраля 2023 года

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Приложение 1

Список филиалов ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2022 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. Деповская, 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	620075, г. Екатеринбург, ул. Толмачева, стр.9

Приложение 2

Список зарубежных представительств ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2022 года

№	Наименование	Место нахождения
1	Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Латвийской Республике с местонахождением в г. Риге	LV-1050, Латвийская Республика, г. Рига, ул. Дзирнаву, д. 147 корп. 2
2	Представительство ПАО «ТрансКонтейнер» в Украине с местонахождением в г. Киеве	01042, Украина, г. Киев, ул. Саперное поле, дом 14/55
3	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 основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				выбыло						переклассифицировано в долгосрочный актив к продаже			Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убытки от обесценения	начислено амортизации и убытки от обесценения	убытки от обесценения	переоценка	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Основные средства - всего	**52000**	за 2022 г.	119 062 965	(21 989 257)	(55 784)	15 782 304	(967 111)	272 458	162	(5 044 321)	(28 802)	(98 071)	(635 364)	210 851	-	-	-	-	133 144 723	(26 550 269)	(84 424)
	52100	за 2021 г.	98 238 132	(33 186 515)	(-)	22 261 642	(1 481 216)	1 345 678	-	(4 253 188)	(-)	-	-	-	-	44 407	14 106 768	(55 784)	119 062 965	(21 989 257)	(55 784)
в том числе:	52001	за 2022 г.	5 469 157	(893 413)	(9 746)	90 149	(3 113)	2 951	162	(97 670)	(29 579)	-	(198 700)	66 480	-	-	-	-	5 357 493	(921 652)	(39 163)
Здания	52101	за 2021 г.	5 357 382	(1 123 021)	(-)	352 290	(1 059)	491	-	(98 819)	(-)	-	-	-	-	(239 456)	327 936	(9 746)	5 469 157	(893 413)	(9 746)
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2022 г.	9 356 574	(3 171 203)	(46 038)	445 822	(6 027)	4 699	-	(409 588)	777	-	(78 548)	65 585	-	-	-	-	9 717 821	(3 510 507)	(45 281)
	52102	за 2021 г.	8 613 066	(4 346 342)	(-)	863 536	(118 056)	78 621	-	(309 361)	(-)	-	-	-	-	(1 972)	1 405 879	(46 038)	9 356 574	(3 171 203)	(46 038)
Машины и оборудование	52003	за 2022 г.	5 277 253	(2 949 916)	(-)	736 649	(98 569)	94 778	-	(529 143)	(-)	-	(57 479)	50 719	-	-	-	-	5 857 854	(3 333 562)	(-)
	52103	за 2021 г.	5 083 983	(3 564 508)	(-)	718 974	(318 934)	300 616	-	(364 983)	(-)	-	-	-	-	(206 770)	678 959		5 277 253	(2 949 916)	(-)
Транспортные средства	52004	за 2022 г.	80 850 550	(11 691 779)	(-)	3 802 659	(706 912)	151 288	-	(2 803 468)	(-)	-	(37 205)	27 863	-	-	-	-	83 909 092	(14 316 096)	(-)
	52104	за 2021 г.	66 468 613	(16 044 055)	(-)	15 137 816	(737 031)	720 338	-	(2 374 134)	(-)	-	-	-	-	(18 848)	8 006 072		80 850 550	(11 691 779)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2022 г.	17 156 464	(3 280 180)	(-)	10 705 709	(73 620)	18 742	-	(1 204 201)	(-)	-	(234)	204	-	-	-	-	27 788 319	(4 465 435)	(-)
	52105	за 2021 г.	12 599 696	(6 106 477)	(-)	4 909 922	(305 921)	245 410	-	(1 105 724)	(-)	-	-	-	-	(47 233)	3 686 611		17 156 464	(3 280 180)	(-)
Прочие виды основных средств	52006	за 2022 г.	9 854	(2 766)	(-)	1 193	(-)	-	-	(251)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	11 047	(3 017)	(-)
	52106	за 2021 г.	11 124	(4 112)	(-)	-	(215)	202	-	(167)	(-)	-	-	-	-	(1 055)	1 311		9 854	(2 766)	(-)
Земельные участки	52007	за 2022 г.	383 372	(-)	(-)	123	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(7 948)	-	-	-	-	-	375 547	(-)	(-)
	52107	за 2021 г.	104 268	(-)	(-)	279 104	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	383 372	(-)	(-)
Инвестиционная недвижимость	52008	за 2022 г.	559 741	(-)	(-)	-	(78 670)	-	-	(-)	(-)	(98 071)	(255 250)	-	-	-	-	-	127 550	(-)	(-)
	52108	за 2021 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	559 741	-	-	559 741	(-)	(-)

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Всего, в том числе:	**52120**	106 510 030	97 017 924	65 049 617
Здания	52121	4 396 678	4 565 998	4 234 361
Сооружения и передаточные устройства	52122	6 162 053	6 139 333	4 266 724
Машины и оборудование	52123	2 524 292	2 327 337	1 519 475
Транспортные средства	52124	69 592 996	69 158 771	48 424 558
Производственный и хозяйственный инвентарь	52125	23 322 884	13 876 284	6 493 219
Прочие виды основных средств	52126	8 030	7 088	7 012
Земельные участки	52127	375 547	383 372	104 268
Инвестиционная недвижимость	52128	127 550	559 741	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**52600**	254 879	284 141
в том числе: Основные средства:	52610	254 879	284 141
Здания	52611	5 070	4 365
Сооружения и передаточные устройства	52612	242 048	245 606
Машины и оборудование	52613	7 162	34 170
Транспортные средства	52614	599	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52615	-	-
Прочие виды основных средств	52616	-	-
Земельные участки	52617	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**52700**	(-)	(-)
в том числе: Основные средства:	52710	(-)	(-)
Здания	52711	(-)	(-)
Сооружения и передаточные устройства	52712	(-)	(-)
Машины и оборудование	52713	(-)	(-)
Транспортные средства	52714	(-)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52715	(-)	(-)
Прочие виды основных средств	52716	(-)	(-)
Земельные участки	52717	(-)	(-)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	**52800**	1 862 194	1 032 961	951 103
в том числе: Здания	52801	281 958	378 480	377 437
Сооружения и передаточные устройства	52802	339 658	328 116	224 033
Транспортные средства	52803	1 106 590	168 774	201 367
из них грузовые вагоны	528031	73 287	168 774	201 367
Прочие основные средства	52809	133 988	157 591	148 266
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	5 170 699	3 694 034	5 773 624
в том числе: Здания	52831	1 440	6 405	155 330
Сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	20 559
Транспортные средства	52833	4 981 848	3 453 018	4 724 358
Земельные участки и объекты природопользования	52834	68 183	68 109	317 195
Прочие основные средства	52839	119 228	166 502	556 182
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	-	-	63 657
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	232 677	460 035	726 337
в том числе: Здания	52851	101 905	99 317	96 018
Сооружения и передаточные устройства	52852	97 524	301 926	540 264
Транспортные средства	52853	-	-	-
прочие основные средства	52859	33 246	58 792	90 055
Иное использование основных средств (залог и др.)	52860	47 116 900	109 894	150 928

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			затраты	резерв по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	убытки от обесценения	затраты за период	создание/кор-ка резерва по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	убытки от обесценения	списано	использование /кор-ка резерва по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	затраты	резерв по длительно неиспользуемым капитальным вложениям	убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		12	13		12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**52400**	за 2022 г.	467 744	(267)	(-)	16 696 762	(-)	(-)	(436 743)	(267)	(15 752 369)	975 394	(-)	(-)
	52500	за 2021 г.	1 184 649	(101 587)	(-)	21 762 843	(-)	(-)	(218 106)	(101 320)	(22 261 642)	467 744	(267)	(-)
в том числе: Приобретение земельных участков	52401	за 2022 г.	-	(-)	(-)	304 123	(-)	(-)	(-)	-	(123)	304 000	(-)	(-)
	52501	за 2021 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Строительство объектов основных средств	52403	за 2022 г.	179 064	(267)	(-)	1 049 116	(-)	(-)	(4 278)	(267)	(654 059)	569 843	(-)	(-)
	52503	за 2021 г.	122 460	(101 183)	(-)	153 375	(-)	(-)	(15 505)	(100 916)	(81 266)	179 064	(267)	(-)
Приобретение объектов основных средств	52404	за 2022 г.	247 058	(-)	(-)	14 625 745	(-)	(-)	(-)	-	(14 843 308)	29 495	(-)	(-)
	52504	за 2021 г.	1 033 780	(-)	(-)	21 109 603	(-)	(-)	(90)	-	(21 896 235)	247 058	(-)	(-)
Модернизация, реконструкция основных средств	52408	за 2022 г.	29 472	(-)	(-)	264 658	(-)	(-)	(91)	-	(254 879)	39 160	(-)	(-)
	52508	за 2021 г.	20 216	(404)	(-)	296 878	(-)	(-)	(3 481)	(404)	(284 141)	29 472	(-)	(-)
Оборудование к установке	52409	за 2022 г.	610	(-)	(-)	168 300	(-)	(-)	(168 300)	-	(-)	610	(-)	(-)
	52509	за 2021 г.	610	(-)	(-)	27 371	(-)	(-)	(27 371)	-	(-)	610	(-)	(-)
Материалы для инвестиционной программы	52410	за 2022 г.	11 540	(-)	(-)	284 820	(-)	(-)	(264 074)	-	(-)	32 286	(-)	(-)
	52510	за 2021 г.	7 583	(-)	(-)	175 616	(-)	(-)	(171 659)	-	(-)	11 540	(-)	(-)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило		принято к учету в качестве ППА	Выбыло ППА			Амортизация			убытки от обесценения	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки от обесценения
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Права пользования активами - всего	**53000**	за 2022 г.	5 632 206	(-)	7 196 087	120 802	-	(242 887)	(553 009)	-	(1 270 320)	-	235 741	-	12 153 199	(1 034 579)	(-)
	53100	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	5 632 206	(-)	(-)
в том числе: Здания	53001	за 2022 г.	409 090	(-)	141 796	19 392	-	(3 803)	(82 588)	-	(64 977)	-	3 788	-	483 887	(61 189)	(-)
	53101	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	409 090	(-)	(-)
Сооружения	53002	за 2022 г.	117 620	(-)	-	5 368	-	(-)	(15 961)	-	(12 486)	-	-	-	107 027	(12 486)	(-)
	53102	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	117 620	(-)	(-)
Транспортные средства	53004	за 2022 г.	4 797 662	(-)	6 092 109	66 220	-	(239 084)	(454 460)	-	(1 137 153)	-	231 953	-	10 262 447	(905 200)	(-)
	53104	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	4 797 662	(-)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	53005	за 2022 г.	276 853	(-)	961 099	27 333	-	(-)	-	-	(55 698)	-	-	-	1 265 285	(55 698)	(-)
	53105	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	276 853	(-)	(-)
Прочие виды основных средств	53006	за 2022 г.	-	(-)	72	-	-	(-)	-	-	(6)	-	-	-	72	(6)	(-)
	53106	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
Земельные участки	53007	за 2022 г.	30 981	(-)	1 011	2 489	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	34 481	(-)	(-)
	53107	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	30 981	(-)	(-)

Балансовая стоимость прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Всего, в том числе:	**53120**	11 118 620	5 632 206
Здания	53121	422 698	409 090
Сооружения	53122	94 541	117 620
Транспортные средства	53124	9 357 247	4 797 662
Производственный и хозяйственный инвентарь	53125	1 209 587	276 853
Прочие виды основных средств	53126	66	-
Земельные участки	53127	34 481	30 981

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: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье и материалы	54010	за 2022 г.	42 532	(-)	107 297	(95 216)	-	-	(9 071)	45 542	(-)
	54210	за 2021 г.	34 264	(-)	94 817	(76 845)	-	-	(9 704)	42 532	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкциии детали	54015	за 2022 г.	-	(-)	1 506	(483)	-	-	(-)	1 023	(-)
	54215	за 2021 г.	35 135	(-)	77	(35 211)	-	-	(1)	-	(-)
Топливо и горюче-смазочные материалы	54020	за 2022 г.	20 585	(-)	346 215	(301 448)	-	-	(23 588)	41 764	(-)
	54220	за 2021 г.	15 273	(-)	174 674	(168 863)	-	-	(499)	20 585	(-)
Тара и тарные материалы	54025	за 2022 г.	46	(-)	53	(19)	-	-	-	80	(-)
	54225	за 2021 г.	43	(-)	8	(5)	-	-	-	46	(-)
Запасные части	54030	за 2022 г.	424 220	(52 492)	4 404 013	(276 548)	18 758	-	(3 983 626)	568 059	(33 734)
	54230	за 2021 г.	537 210	(-)	3 045 885	(252 025)	-	(52 492)	(2 906 850)	424 220	(52 492)
Прочие материалы	54035	за 2022 г.	8 005	(-)	53 511	(54 085)	-	-	21	7 452	(-)
	54235	за 2021 г.	41 252	(-)	36 387	(69 416)	-	-	(218)	8 005	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	54040	за 2022 г.	4 157	(-)	1 907	(3 992 757)	-	-	3 993 000	6 307	(-)
	54240	за 2021 г.	4 125	(-)	-	(2 916 833)	-	-	2 916 865	4 157	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком полезного использования не более 12 месяцев	54050	за 2022 г.	9 123	(-)	119 031	(115 881)	-	-	941	13 214	(-)
	54250	за 2021 г.	6 566	(-)	44 349	(41 360)	-	-	(432)	9 123	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	54055	за 2022 г.	8 156	(-)	27 452	(25 574)	-	-	(70)	9 964	(-)
	54255	за 2021 г.	6 957	(-)	17 391	(2 024)	-	-	(14 168)	8 156	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	54060	за 2022 г.	6 147	(-)	-	(6 147)	-	-	-	-	(-)
	54260	за 2021 г.	6 331	(-)	-	(14 353)	-	-	14 169	6 147	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - всего	**54000**	за 2022 г.	522 971	(52 492)	5 060 985	(4 868 158)	18 758	-	(22 393)	693 405	(33 734)
	54200	за 2021 г.	687 156	(-)	3 413 588	(3 576 935)	-	(52 492)	(838)	522 971	(52 492)
Затраты в незавершенном производстве	54310	за 2022 г.	151	(-)	144 416 304	(144 412 346)	-	-	X	4 109	(-)
	54410	за 2021 г.	157	(-)	109 658 841	(109 658 847)	-	-	X	151	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54315	за 2022 г.	-	(-)	-	(22 393)	-	-	22 393	-	(-)
	54415	за 2021 г.	-	(-)	-	(838)	-	-	838	-	(-)
ИТОГО	**54300**	за 2022 г.	523 122	(52 492)	149 477 289	(149 302 897)	18 758	-	-	697 514	(33 734)
	54400	за 2021 г.	687 313	(-)	113 072 429	(113 236 620)	-	(52 492)	-	523 122	(52 492)

*без учета расходов будущих периодов, информация по которым приведена в разделе 3.5 Пояснений

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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*	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 2022 г.	2 793 487	(845 068)	2 265 337	(-)	-	-	(776)	206 000	-	-	5 058 824	(639 844)
	53111	за 2021 г.	2 775 025	(840 550)	18 462	(-)	-	-	(4 518)	-	-	-	2 793 487	(845 068)
из них: дочерние общества	53011а	за 2022 г.	2 743 934	(845 068)	2 265 337	(-)	-	-	(776)	206 000	-	-	5 009 271	(639 844)
	53111а	за 2021 г.	2 725 472	(840 550)	18 462	(-)	-	-	(4 518)	-	-	-	2 743 934	(845 068)
зависимые общества	53011б	за 2022 г.	49 553	-	-	( )	-	-	(-)	-	-	-	49 553	-
	53111б	за 2021 г.	49 553	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	49 553	-
Предоставленные займы	53012	за 2022 г.	8 110 000	-	10 419 075	(12 155)	-	-	(-)	-	(10 406 920)	-	8 110 000	-
	53112	за 2021 г.	10 000 000	-	-	(1 890 000)	-	-	(-)	-	-	-	8 110 000	-
Депозитные вклады	53012	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53112	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 2022 г.	10 903 487	(845 068)	12 684 412	(12 155)	-	-	(776)	206 000	(10 406 920)	-	13 168 824	(639 844)
	53110	за 2021 г.	12 775 025	(840 550)	18 462	(1 890 000)	-	-	(4 518)	-	-	-	10 903 487	(845 068)

Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151	за 2021 г.	98 341	(98 341)	-	(98 341)	98 341	-	(-)	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53051а	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151а	за 2021 г.	98 341	(98 341)	-	(98 341)	98 341	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051б	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151б	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53052	за 2022 г.	-	-	10 800 000	(10 800 000)	-	-	(-)	-	10 406 920	-	10 406 920	-
	53152	за 2021 г.	4 500 000	-	1 050 000	(5 550 000)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53053	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153	за 2021 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2022 г.	-	-	10 800 000	(10 800 000)	-	-	(-)	-	10 406 920	-	10 406 920	-
	53150	за 2021 г.	4 598 341	(98 341)	1 050 000	(5 648 341)	98 341	-	(-)	-	-	-	-	-
Всего	53000	за 2022 г.	10 903 487	(845 068)	23 484 412	(10 812 155)	-	-	(776)	206 000	x	x	23 575 744	(639 844)
	53100	за 2021 г.	17 373 366	(938 891)	1 068 462	(7 538 341)	98 341	-	(4 518)	-	x	x	10 903 487	(845 068)

* Включает резерв под обесценение финансовых вложений

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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	4 418 980	-	4 418 980	1 948 419	-	1 948 419	1 934 475	-	1 934 475
из них: дочерние общества	53201а	4 369 427	-	4 369 427	1 898 866	-	1 898 866	1 884 922	-	1 884 922
зависимые общества	53201б	49 553	-	49 553	49 553	-	49 553	49 553	-	49 553
Предоставленные займы	53202	8 110 000	10 406 920	18 516 920	8 110 000	-	8 110 000	10 000 000	4 500 000	14 500 000
Депозитные вклады	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53200	12 528 980	10 406 920	22 935 900	10 058 419	-	10 058 419	11 934 475	4 500 000	16 434 475
в том числе: финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200б	12 528 980	10 406 920	22 935 900	10 058 419	-	10 058 419	11 934 475	4 500 000	16 434 475

Дебиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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	-	7 834 474	7 834 474	-	3 417 176	3 417 176	3 975	1 347 770	1 351 745
в том числе: арендные платежи	55151	-	65 529	65 529	-	1 866	1 866	-	3 435	3 435
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55152	-	294	294	-	11	11	-	167	167
иные активы	55153	-	2 046	2 046	-	3 975	3 975	3 975	3 975	7 950
выполненные работы и оказанные услуги	55154	-	7 766 605	7 766 605	-	3 411 324	3 411 324	-	1 340 193	1 340 193
Авансы выданные	55190	-	6 595 302	6 595 302	-	5 693 284	5 693 284	-	2 900 865	2 900 865
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	6 063	6 063	X	415 365	415 365	X	59 289	59 289
в том числе: взнос	55201	X	5 971	5 971	X	415 264	415 264	X	59 083	59 083
пени, штрафы	55202	X	92	92	X	101	101	X	206	206
Налоги и сборы	55210	X	4 820 828	4 820 828	X	1 649 213	1 649 213	X	773 819	773 819
в том числе: федеральный бюджет	55220	X	4 381 345	4 381 345	X	1 646 746	1 646 746	X	773 401	773 401
в том числе: налог	55221	X	4 381 345	4 381 345	X	1 646 573	1 646 573	X	771 149	771 149
пени, штрафы	55222	X	-	-	X	173	173	X	2 252	2 252
региональные и местные бюджеты	55230	X	439 483	439 483	X	2 467	2 467	X	418	418
в том числе: налог	55231	X	439 352	439 352	X	2 435	2 435	X	295	295
пени, штрафы	55232	X	131	131	X	32	32	X	123	123
Оплата труда	55240	X	59	59	X	34	34	X	55	55
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	1 075	1 075	-	746	746	-	674	674
Прочая задолженность	55290	897 345	585 864	1 483 209	1 377 000	221 710	1 598 710	4 181	211 350	215 531
в том числе: расчеты по претензиям	55291	-	13 179	13 179	-	22 629	22 629	4 181	45 045	49 226
ИТОГО в оборотных активах	55000	897 345	19 843 665	20 741 010	1 377 000	11 397 528	12 774 528	8 156	5 293 822	5 301 978
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	1 018 355	1 018 355	-	3 153 481	3 153 481	-	427 035	427 035
ВСЕГО	55300	897 345	20 862 020	21 759 365	1 377 000	14 551 009	15 928 009	8 156	5 720 857	5 729 013

Дебиторская задолженность

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	2 836 082	562 123	247 249
в том числе: долгосрочная	55311	-	-	3 975
краткосрочная	55312	2 836 082	562 123	243 274
Просроченная дебиторская задолженность	55320	1 316 462	109 200	75 194
в том числе: покупатели и заказчики (по договорам ТЭО)	55321	1 273 890	81 692	60 313
покупатели и заказчики (кроме договоров ТЭО)	55322	42 251	15 743	4 124
авансы выданные	55323	252	11 748	10 490
прочая задолженность	55329	69	17	267

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 2022 г.	(18 666)	3 876	56
	55510	За 2021 г.	(868)	2 642	170
в том числе: арендные платежи	55441	За 2022 г.	(2 374)	-	-
	55541	За 2021 г.	(501)	1 257	14
выполненные работы и оказанные услуги	55444	За 2022 г.	(16 292)	3 876	56
	55544	За 2021 г.	(367)	1 385	156
Авансы выданные	55470	За 2022 г.	(21 501)	395	1
	55570	За 2021 г.	(249)	92	178
Прочая задолженность	55480	За 2022 г.	(14 834)	218	1 801
	55580	За 2021 г.	(41 802)	85 554	5 722
Всего	55400	За 2022 г.	(55 001)	4 489	1 858
	55500	За 2021 г.	(42 919)	88 288	6 070

Кредиторская задолженность

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	2 592 594	2 445 821	1 021 096
в том числе: приобретение материально-производственных запасов	55710	38 277	33 619	9 016
из них: топливо	55711	11 313	5 914	2 043
покупная электроэнергия	55720	2 069	1 788	1 952
выполненные ремонтные работы	55740	872 149	183 129	142 114
из них: по подвижному составу	55741	867 170	177 795	136 899
выполненные работы по строительству	55750	104 876	30 641	76
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	1 419 006	1 588 143	639 679
арендные платежи	55770	114 865	100 843	83 735
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780	41 352	507 658	144 524
из них: подвижной состав	55781	-	443 908	103 032
Оплата труда	55800	220 749	183 324	164 540
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	158	343	314
Социальное страхование и обеспечение	55820	964 301	501 344	126 720
в том числе: взнос	55821	964 289	501 344	126 720
пени, штрафы	55822	12	-	-
Налоги и сборы	55830	108 249	97 527	480 208
в том числе: федеральный бюджет	55840	1 585	1 376	60 059
в том числе: налог	55841	1 585	1 376	60 059
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	106 664	96 151	420 149
в том числе: налог	55851	106 664	96 151	420 149
пени, штрафы	55852	-	-	-
Авансы полученные	55860	14 415 979	12 146 697	9 585 889
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	55 852	59 492	50 958
Всего	55600	18 357 882	15 434 548	11 429 725

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	1 655 615	751 214	469 077
Просроченная кредиторская задолженность	55920	28 760	1 360	6 199
в том числе: поставщики и подрядчики	55921	28 760	1 360	6 199
оплата труда	55922	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55923	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55924	-	-	-
налоги и сборы	55925	-	-	-
авансы полученные (по договорам ТЭО)	55926	-	-	-
авансы полученные (кроме договоров ТЭО)	55927	-	-	-
акционеры по выплате доходов	55929	-	-	-
прочая задолженность	55930	-	-	-

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	125 007 807	93 913 350
в том числе: электроэнергия	56111	76 696	69 478
топливо	56112	291 620	169 546
материалы	56113	617 073	1 990 409
прочие материальные расходы	56114	124 022 418	91 683 917
Расходы на оплату труда	56200	5 904 521	5 672 512
Отчисления на социальные нужды	56300	1 475 559	1 359 229
Амортизация	56400	6 266 433	4 145 611
Прочие затраты	56500	5 758 026	4 567 549
Итого по элементам	**56600**	**144 412 346**	**109 658 251**
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	56610	3 958	(6)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**56000**	**144 416 304**	**109 658 245**

Оценочные обязательства, резервы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода	Поступило	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	57300	за 2022 г.	694 739	-	(-)	694 739
	57310	за 2021 г.	694 739	-	(-)	694 739
Резерв по сомнительным долгам	57320	за 2022 г.	60 499	55 001	(6 347)	109 153
	57330	за 2021 г.	111 938	42 919	(94 358)	60 499
Резерв под обесценение финансовых вложений	57340	за 2022 г.	845 068	776	(206 000)	639 844
	57350	за 2021 г.	938 891	4 518	(98 341)	845 068
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	57360	за 2022 г.	60	31 034	(27 053)	4 041
	57370	за 2021 г.	-	10 414	(10 354)	60
Резерв под обесценение запасов	57380	за 2022 г.	52 492	4 411	(23 169)	33 734
	57390	за 2021 г.	-	126 544	(74 052)	52 492
Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям	57400	за 2022 г.	267	-	(267)	-
	57410	за 2021 г.	101 587	-	(101 320)	267
Оценочное обязательство по судебным делам	57420	за 2022 г.	3 056	89 626	(5 444)	87 238
	57430	за 2021 г.	15 594	3 920	(16 458)	3 056
Оценочное обязательство по отпускам работников	57440	за 2022 г.	287 897	655 195	(613 239)	329 853
	57450	за 2021 г.	247 303	526 128	(485 534)	287 897
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам	57460	за 2022 г.	1 409 778	1 780 026	(2 226 220)	963 584
	57470	за 2021 г.	972 888	2 405 301	(1 968 411)	1 409 778
Оценочное обязательство по прочим основаниям	57490	за 2022 г.	87 090	103 231	(112 097)	78 224
	57500	за 2021 г.	59 649	107 383	(79 942)	87 090

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	58000	6 518 379	5 742 557	2 748 670
в том числе: объекты основных средств	58010	411 840	411 840	411 840
прочее	58020	6 106 539	5 330 717	2 336 830
Выданные - всего	58100	49 564 965	2 502 773	2 504 631
в том числе: объекты основных средств	58110	47 538 539	300 664	300 664
прочее	58120	2 026 426	2 202 109	2 203 967

Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.		За 2021 г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	59000	2 035		2 092	
в том числе: на текущие расходы	59010	-		-	
на целевое финансирование на осуществление мероприятий на предупреждение производственного травматизма	59015	2 035		2 092	
на вложения во внеоборотные активы	59050	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2022 г.	59100	-	-	(-)	-
2021 г.	59200	-	-	(-)	-

Заемные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
Кредиты	59810	48 918 856	39 860 437	88 779 293	14 000 000	44 147 228	58 147 228	40 000 000	3 023 025	43 023 025
Займы	59820	5 313 018	6 702 144	12 015 162	11 635 393	3 294 626	14 930 019	14 500 000	4 408 080	18 908 080
из них облигационные займы	59821	5 000 000	6 696 220	11 696 220	11 500 000	3 293 820	14 793 820	14 500 000	4 408 080	18 908 080
Всего	59800	54 231 874	46 562 581	100 794 455	25 635 393	47 441 854	73 077 247	54 500 000	7 431 105	61 931 105

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 БО-01	4-B02-01-55194-E	Процентные документарные на предъявителя неконвертируемые биржевые облигации с обязательным централизованным хранением серии БО-01	RUB	Количество облигаций выпуска - 6 000 000 шт.; Номинальная стоимость - 1 000 руб. Остаточная номинальная стоимость каждой бумаги выпуска на 31.12.2022 - 250 руб.	Январь 2018	25% - июль 2021 25% - январь 2022 25% - июль 2022 25% - январь 2023	6 000 000	4 500 000	-	3 000 000	1 500 000	7,50%
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	10 000 000	-	-	10 000 000	7,30%
ВСЕГО								14 500 000	-	3 000 000	11 500 000	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	8,90%
Банк 4	7700-21-000743	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2021	Август-ноябрь 2023	10 000 000	4 000 000	10 000 000	9 000 000	5 000 000	9,39-9,45%
Банк 2	995	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Июнь 2021	Июль-ноябрь 2023	26 000 000	5 000 000	11 900 000	9 000 000	7 900 000	9,47-9,65%
Банк 3	60	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Ноябрь 2021	Ноябрь 2023	10 000 000	5 000 000	-	-	5 000 000	8,90%
Банк 6	ГС_8160	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Август 2022	Ноябрь-декабрь 2022	7 300 000	-	7 300 000	7 300 000	-	9,10%
Банк 5	88-22/НКЛ-40	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 23 апреля 2022 года № 745. Целевое назначение - текущая операционная деятельность.	RUB	Невозобновляемая	Июнь 2022	Июнь 2023	8 000 000	-	8 000 000	-	8 000 000	9,40%
Банк 3	117/22-Р	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 23 апреля 2022 года № 745. Целевое назначение - текущая операционная деятельность.	RUB	Невозобновляемая	Июль 2022	Июль 2023	5 000 000	-	5 000 000	-	5 000 000	9,45%
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	4,50%
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	4,50%
Банк 8	7567	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Декабрь 2020	Апрель 2022	40 000 000	40 000 000	-	40 000 000	-	9,50%
Банк 8	7562	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Апрель 2021	Июнь 2027	45 000 000	-	45 000 000	2 394 000	42 606 000	9,50%
Банк 8	8187	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Ноябрь 2022	Ноябрь 2027	7 300 000	-	7 300 000	-	7 300 000	9,50%
ВСЕГО								58 000 000	98 300 856	67 694 000	88 606 856	X
ИТОГО кредиты и облигации								72 500 000	98 300 856	70 694 000	100 106 856	X

Раскрытие информации о связанных сторонах

за 2022 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: ООО «Дело-Центр»	050	-	1 578	-	-	-	-	319 751	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	562 123	2 836 082	751 214	1 655 615	15 156 769	13 130 579	242 537	84 844
2.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	5 546	30 114	20 011	51 922	27 711	81 055	2 607	2 357
2.2 TransContainer-Slovakia,a.s. v likvidacii	230	-	-	16	-	-	-	16	-
2.3 TransContainer Europe GmbH	240	330 757	140 823	250 573	272 226	1 084 201	2 463 496	8 932	4 966
2.4 Rail-Container	250	-	249 212	79 938	1 655	1 215 425	19 727	21 994	2 587
2.5 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	-	475 698	191 938	841 833	3 250 929	8 260 253	50 125	14 250
2.6 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	284	2 560	122 851	169 163	904 734	-	7 656	243
2.7 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	120 981	1 793 899	50 954	190 595	8 298 556	687 684	129 300	18 428
2.8 ООО «ФВК Север»	271	9 701	5 323	-	-	-	4 658	21 537	-
2.9 АО «Логистика-Терминал»	273	-	-	33 964	111 410	10 086	365 451	370	40 946
2.10 TransContainer Mongolia LLC	274	2 818	-	-	-	-	5 998	-	-
2.11 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	92 036	138 453	969	10 365	359 413	1 058 909	-	769
2.12 ОАО "Сахалинское морское пароходство"	276	-	-	-	4 173	3 996	181 527	-	298
2.13 TC Japan Co., Ltd.	277	-	-	-	2 273	1 718	1 821	-	-

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2022 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
3. Другие связанные стороны:	300	1 514 128	1 223 323	1 546 475	1 643 626	16 413 796	4 881 465	1 361 076	29 748
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	24	-	6 760	2 174	X	33 189	-	-
- финансовые операции,включая предоставление займов	311	24	-	6 760	2 174	X	33 189	-	-
3.2. Группа компаний «Дело»:	400	1 448 541	1 086 305	561 641	631 800	10 923 438	3 231 287	1 352 252	21 546
3.2.1. Компания 1	410	1 446 491	1 037 479	549 851	185 156	8 826 984	325 565	37 643	8 078
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	446 361	54 694	X	325 565	1 481	2 650
- продажа товаров, работ, услуг	412	1 446 491	1 037 479	103 420	129 005	8 826 984	X	33 497	5 428
- другие операции	413	-	-	70	1 457	-	-	2 665	-
3.2.2. Компания 2	420	-	40 786	-	257 780	1 866 361	1 858 994	61	1 076
- приобретение товаров, работ, услуг	421	-	40 363	-	112 025	X	1 858 994	-	1 045
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	-	-	144 494	1 866 361	X	-	-
- другие операции	423	-	423	-	1 261	-	-	61	31
3.2.3. Компания 3	430	-	1 900	-	3 297	-	97 292	1 313 706	9 989
- приобретение товаров, работ, услуг	431	-	1 900	-	3 297	X	97 292	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	-	-	-	-	1 313 706	9 989
3.2.4. другие дочерние общества	440	2 050	6 140	11 790	185 567	230 093	949 436	842	2 403
3.3. Другие связанные стороны:	500	65 563	137 018	978 074	1 009 652	5 490 358	1 616 989	8 824	8 202
3.3.1. Компания 2	510	65 418	-	964 899	-	5 487 993	1 257 601	6 972	2 791
- приобретение товаров, работ, услуг	511	64 995	-	5	-	X	1 257 601	5 930	1 752
- продажа товаров, работ, услуг	512	-	-	964 894	-	5 487 993	X	155	998
- другие операции	513	423	-	-	-	-	-	887	41
3.3.2 Компания 4	520	-	136 985	-	1 004 669	-	186 720	-	2 547
- приобретение товаров, работ, услуг	521	-	136 985	-	-	X	186 720	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	522	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	523	-	-	-	1 004 669	-	-	-	2 547
3.3.3. прочие связанные стороны	530	145	33	13 175	4 983	2 365	172 668	1 852	2 864
ИТОГО по связанным сторонам	600	2 076 251	4 060 983	2 297 689	3 299 241	31 570 565	18 012 044	1 923 364	114 592

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2022 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: ООО «Дело-Центр»	050	-	-	11 118 173	13 800 000	-	-	-	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	7 825	6 846	15 065 415	14 108 663	-	310	-	-
2.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	-	-	37 395	88 551	-	-	-	-
2.2 TransContainer-Slovakia,a.s.v likvidacii	230	-	-	-	-	-	16	-	-
2.3 TransContainer Europe GmbH	240	-	-	1 137 179	2 513 540	-	-	-	-
2.4 Rail-Container	250	-	-	925 007	26 191	-	289	-	-
2.5 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	-	-	3 276 058	8 057 996	-	5	-	-
2.6 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	-	-	2 113 889	1 120 428	-	-	-	-
2.7 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	-	-	6 969 943	571 045	-	-	-	-
2.8 ООО «ФВК Север»	271	-	-	29 507	9 181	-	-	-	-
2.9 АО «Логистика-Терминал»	273	-	6 846	203 012	425 873	-	-	-	-
2.10 TransContainer Mongolia LLC	274	-	-	3 698	6 878	-	-	-	-
2.11 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	7 825	-	362 542	1 074 994	-	-	-	-
2.12 ОАО "Сахалинское морское пароходство"	276	-	-	5 263	213 986	-	-	-	-
2.13 TC Japan Co., Ltd.	277	-	-	1 922	-	-	-	-	-

* С НДС

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2022г.

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
3. Другие связанные стороны:	300	1 935 008	52 274	17 634 680	13 832 363	-	-	-	-
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	x	-	-	40 775	-	-	x	x
- финансовые операции,включая предоставление займов	311	x	x	-	40 775	-	-	x	x
3.2. Группа компаний «Дело»:	400	2 865	52 274	12 251 986	10 891 118	-	-	-	-
3.2.1. Компания 1	410	-	-	9 447 753	731 602	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	379	731 574	-	-	x	x
- продажа товаров, работ, услуг	412	x	x	9 443 881	28	-	-	x	x
- другие операции	413	x	x	3 493	-	-	-	x	x
3.2.2. Компания 2	420	-	-	1 222 506	1 805 401	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	421	-	-	-	1 805 334	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	-	1 222 445	-	-	X	-	-
- другие операции	423	-	-	61	67	-	-	-	-
3.2.3. Компания 3	430	-	-	1 313 706	7 420 922	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	-	-	-	-	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	1 313 706	7 420 922	-	-	-	-
3.2.4. другие дочерние общества	440	2 865	52 274	268 021	933 193	-	-	-	-
3.3. Другие связанные стороны:	500	1 932 143	-	5 382 694	2 900 470	-	-	-	-
3.3.1. Компания 2	510	971 044	-	5 349 395	2 351 791	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	511	971 044	-	-	2 351 678	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	512	-	-	5 348 508	-	-	-	-	-
- другие операции	513	-	-	887	113	-	-	-	-
3.3.2 Компания 4	520	961 099	-	-	326 633	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	521	-	-	-	323 704	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	522	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	523	961 099	-	-	2 929	-	-	-	-
3.3.3. прочие связанные стороны	530	-	-	33 299	222 046	-	-	X	X
ИТОГО по связанным сторонам	600	1 942 833	59 120	43 818 268	41 741 026	-	310	-	-

* С НДС

Раскрытие информации о связанных сторонах

за 2021 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: ООО «Дело-Центр»	050	-	-	-	-	-	-	213 554	-
2. Конечная контролирующая компания	100	-	-	-	-	-	-	814 083	-
3. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	263 046	562 123	469 077	751 214	10 249 279	2 004 243	85 803	16 650
3.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	1 286	5 546	7 669	20 011	685 676	166 524	13 319	-
3.2 TransContainer-Slovakia,a.s.	230	-	-	16	16	-	-	269	-
3.3 TransContainer Europe GmbH	240	-	330 757	198 797	250 573	1 246 164	709 840	1 997	29
3.4 Rail-Container	250	43 921	-	28 613	79 938	585 199	86 966	529	36
3.5 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	64	-	92 043	191 938	2 324 223	242 230	1 996	1 622
3.6 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	1 892	284	78 671	122 851	706 057	-	152	412
3.7 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	207 932	120 981	27 831	50 954	4 687 504	434 135	22 771	169
3.8 ООО «ФВК Север»	271	7 951	9 701	-	-	-	7 930	44 542	-
3.9 АО «Логистика-Терминал»	273	-	-	35 437	33 964	13 906	308 333	228	14 382
3.10 TransContainer Mongolia LLC	274	-	2 818	-	-	-	8 520	-	-
3.11 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	-	92 036	-	969	550	39 765	-	-

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2021 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
4. Другие связанные стороны:	600	18 876	1 514 128	724 612	1 546 475	14 231 608	1 844 571	7 765	9 552
4.1. НПФ «Благосостояние»	620	510	24	6 488	6 760	X	35 811	-	-
- финансовые операции,включая предоставление займов	629	510	24	6 488	6 760	X	35 811	-	-
4.2. Группа компаний «Дело»:	610	7 002	1 448 541	107 761	561 641	6 275 274	1 467 340	6 982	6 571
4.2.1. Компания 1	630	5 979	1 446 491	104 739	549 851	6 076 382	1 456 247	6 951	3 082
- приобретение товаров, работ, услуг	631	1 119	-	81 702	446 361	X	1 456 247	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	632	4 860	1 446 491	23 037	103 420	6 076 382	X	542	13
- другие операции	633	-	-	-	70	-	-	6 409	3 069
4.2.2. другие дочерние общества	790	1 023	2 050	3 022	11 790	198 892	11 093	31	3 489
4.3. Другие связанные стороны:	800	11 364	65 563	610 363	978 074	7 956 334	341 420	783	2 981
4.3.1. Компания 2	830	11 245	65 418	601 885	964 899	7 918 932	244 833	768	228
- приобретение товаров, работ, услуг	831	11 142	64 995	4	5	X	244 631	445	160
- продажа товаров, работ, услуг	832	-	-	601 881	964 894	7 918 932	X	200	54
- другие операции	833	103	423	-	-	-	202	123	14
4.3.2. прочие связанные стороны	890	119	145	8 478	13 175	37 402	96 587	15	2 753
ИТОГО по связанным сторонам	900	281 922	2 076 251	1 193 689	2 297 689	24 480 887	3 848 814	1 121 205	26 202

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2021 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. Основное хозяйственное общество: ООО «Дело-Центр»	050	-	-	3 363 554	1 050 000	-	-	-	-
2. Конечная контролирующая компания	100	-	-	2 704 083	-	-	-	-	-
3. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	-	1 292	11 239 402	2 642 532	-	-	-	-
3.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	-	-	689 428	158 051	-	-	-	-
3.2 TransContainer-Slovakia,a.s.	230	-	-	269	-	-	-	-	-
3.3 TransContainer Europe GmbH	240	-	-	1 372 528	1 085 833	-	-	-	-
3.4 Rail-Container	250	-	-	698 218	95 096	-	-	-	-
3.5 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	-	-	2 445 332	240 331	-	-	-	-
3.6 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	-	-	1 053 746	115 019	-	-	-	-
3.7 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	-	-	4 849 655	409 146	-	-	-	-
3.8 ООО «ФВК Север»	271	-	-	42 792	9 515	-	-	-	-
3.9 АО «Логистика-Терминал»	273	-	1 292	85 902	367 765	-	-	-	-
3.10 TransContainer Mongolia LLC	274	-	-	-	11 338	-	-	-	-
3.11 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	-	-	1 532	150 438	-	-	-	-

* С НДС

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2021 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
6. Другие связанные стороны:	600	-	-	13 656 583	1 716 593	-	-	-	-
6.1. НПФ «Благосостояние»	620	x	x	-	32 052	-	-	x	x
- финансовые операции,включая предоставление займов	629	x	x	-	32 052	-	-	x	x
Группа компаний «Дело»:	610	-	-	5 188 835	1 266 199	-	-	-	-
6.2. Компания 1	630	-	-	4 946 237	1 249 152	-	-	x	x
- приобретение товаров, работ, услуг	631	-	-	-	1 249 152	-	-	x	x
- продажа товаров, работ, услуг	632	x	x	4 945 033	-	-	-	x	x
- другие операции	633	x	x	1 204	-	-	-	x	x
6.3. другие дочерние общества	790	-	-	242 598	17 047	-	-	x	x
Другие связанные стороны:	800	-	-	8 467 748	418 342	-	-	x	x
6.4. Компания 2	830	-	-	8 421 612	299 756	-	-	x	x
- приобретение товаров, работ, услуг	831	-	-	-	299 540	-	-	x	x
- продажа товаров, работ, услуг	832	x	x	8 421 489	-	-	-	x	x
- другие операции	833	x	x	123	216	-	-	x	x
6.5. прочие связанные стороны	890	-	-	46 136	118 586	-	-	x	x
ИТОГО по связанным сторонам	900	-	1 292	30 963 622	5 409 125	-	-	-	-

* С НДС