

**Публичное акционерное общество
«ТрансКонтейнер»**

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

31 декабря 2023 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	13
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ЭЛЕМЕНТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	14
3.1 Основные средства	14
3.2 Незавершенные вложения в основные средства	16
3.3 Права пользования активами	17
3.4 Прочие внеоборотные активы	18
3.5 Запасы	18
3.6 Финансовые вложения	20
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.8 Дебиторская задолженность	23
3.9 Долгосрочные активы к продаже и прочие оборотные активы	24
3.10 Капитал и резервы	25
3.11 Кредиты и займы	26
3.12 Обязательство по аренде	27
3.13 Кредиторская задолженность	28
3.14 Оценочные обязательства	28
3.15 Обязательства по торговому финансированию	29
3.16 Условные обязательства и условные активы	29
3.17 Доходы Общества	30
3.18 Расходы Общества	31
3.19 Учет расчетов по налогу на прибыль	32
3.20 Расчеты со связанными сторонами	33
3.21 Трансфертное ценообразование	34
3.22 Базовая прибыль на акцию	34
4. ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ	34
ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	39

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 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

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

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

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



Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Учет основных средств и прав пользования активами</p> <p><i>Примечания 3.1, 3.2 и 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>По состоянию на 31 декабря 2023 года балансовая статья «Основные средства» Общества составляет 121 004 млн руб. Это самый значимый актив на балансе Общества, на который приходится 75% общей стоимости активов.</p> <p>Несмотря на то, что при учете основных средств Общества применяется ограниченное профессиональное суждение, в силу существенности суммы и большого количества операций аудит основных средств требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении основных средств включали следующие:</p> <ul style="list-style-type: none">• оценка последовательного применения учетной политики;• проведение процедур детального тестирования, в том числе тестирование первичных документов по поступлению и выбытию в течение 2023 года;• пересчет на выборочной основе прав пользования активами по договорам аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора;• анализ сроков полезного использования и ликвидационной стоимости;• пересчет амортизационных отчислений за 2023 год;• анализ наличия индикаторов обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;• получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении существенных допущений. <p>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Примечаниях 3.1, 3.2 и 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сопоставив ее с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении раскрытия информации.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «ТрансКонтейнер» за 2023 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 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 2023 год и отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Фегецин Алексей Яковлевич.

13 февраля 2024 года

Москва, Российская Федерация



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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 года

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)

Коды		
0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО	94421386	
ИНН	7708591995	
по ОКВЭД 2	52.29	
по ОКОПФ/ОКФС	12247	41
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия - Аудит"
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

ИНН	7705051102
ОГРН/ОГРНИП	1027700148431

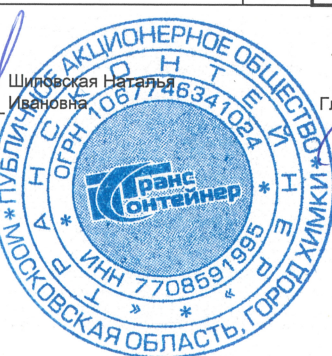
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 768	3 205	3 642
	Результаты исследований и разработок	1120	-	278	1 392
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	121 004 173	119 622 399	106 271 088
3.1	в том числе: основные средства	1151	104 457 902	106 510 030	97 017 924
	в том числе: здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	74 844 940	76 513 966	76 052 106
	сооружения и передаточные устройства	11512	6 236 549	6 162 053	6 139 333
	инвестиционная недвижимость	11513	244 452	127 550	559 741
	прочие основные средства	11519	23 131 961	23 706 461	14 266 744
3.2	незавершенные вложения в основные средства	1152	527 628	975 394	467 477
3.3	права пользования активами	1153	14 446 289	11 118 620	5 632 206
3.2	авансы выданные	1159	1 572 354	1 018 355	3 153 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.6	Финансовые вложения	1170	6 969 107	12 528 980	10 058 419
	в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1171	6 611 150	4 418 980	1 948 419
	предоставленные займы и депозитные вклады	1172	357 957	8 110 000	8 110 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	818 300	538 782	280 095
	Итого по разделу I	1100	128 794 348	132 693 644	116 614 636

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 061 301	663 780	522 619
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 060 452	659 671	470 479
	затраты в незавершенном производстве	1213	849	4 109	151
	расходы будущих периодов	1216	-	-	51 989
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 996 890	7 063 051	6 538 287
3.8	Дебиторская задолженность	1230	20 619 978	21 340 150	12 774 528
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	897 345	897 345	1 377 000
	прочие дебиторы	12319	897 345	897 345	1 377 000
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	19 722 633	20 442 805	11 397 528
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	6 434 874	8 433 614	3 417 176
	задолженность по претензиям	12322	35 287	13 179	22 629
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	12323	3 753	6 063	415 365
	задолженность по налогам и сборам	12324	4 413 253	4 820 828	1 649 213
	авансы выданные	12325	7 677 314	6 595 302	5 693 284
	расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям и с подотчетными лицами	12326	1 750	1 134	780
	прочие дебиторы	12329	1 156 402	572 685	199 081
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	254 700	10 406 920	-
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	1241	254 700	10 406 920	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 560 152	5 918 686	6 078 186
	в том числе:				
	средства на расчетных счетах	1252	335 517	1 455 191	2 442 612
	средства на валютных счетах	1253	999 631	2 085 419	3 393 051
	прочие денежные средства и переводы в пути	1254	19 004	78 076	242 523
	денежные эквиваленты	1255	1 206 000	2 300 000	-
3.9	Прочие оборотные активы	1260	1 428 634	943 603	908 508
	Итого по разделу II	1200	31 921 655	46 336 190	26 822 128
	БАЛАНС	1600	160 716 003	179 029 834	143 436 764

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 039 864	1 077 717	1 134 323
3.10.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	105 128	105 398	104 021
3.10.2	Резервный капитал	1360	694 739	694 739	694 739
3.10.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 805 558	20 611 583	17 980 353
	Итого по разделу III	1300	26 540 067	36 384 215	33 808 214
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	64 505 118	54 231 874	25 635 393
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	64 505 118	48 918 856	14 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412		5 313 018	11 635 393
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 269 780	3 993 994	3 668 706
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 506 104	8 597 937	4 697 800
3.12	в том числе:				
	обязательства по договорам аренды и лизинга	1451	7 506 104	8 597 937	4 509 667
	Обязательства по торговому финансированию	1460	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	77 281 002	66 823 805	34 001 899
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	34 217 776	46 562 581	47 441 854
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	28 848 684	39 860 437	44 147 228
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 369 092	6 702 144	3 294 626
3.13	Кредиторская задолженность	1520	14 365 513	17 908 661	15 434 548
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	3 025 707	2 592 594	2 445 821
	задолженность перед персоналом организации	1522	223 191	220 907	183 667
	задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1523	564 483	964 301	501 344
	задолженность по налогам и сборам	1524	95 970	298 579	97 527
	авансы полученные	1525	10 392 999	13 776 428	12 146 697
	акционеры по выплате доходов	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1529	63 163	55 852	59 492
	Доходы будущих периодов	1530	76	82	445
3.14	Оценочные обязательства	1540	1 937 598	1 458 899	1 787 821
	Прочие обязательства	1550	6 373 971	1 835 413	1 165 952
3.12	в том числе:				
	обязательства по договорам аренды и лизинга	1551	6 104 209	1 835 413	1 112 308
3.15	Обязательства по торговому финансированию	1560	-	8 056 178	9 796 031
	Итого по разделу V	1500	56 894 934	75 821 814	75 626 651
	БАЛАНС	1700	160 716 003	179 029 834	143 436 764

Вице-президент по
экономике и
финансам

Широкская Наталья Ивановна



Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий Геннадьевич

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

13 февраля 2024 года

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные Смешанная российская собственность с долей общества / федеральной собственности
Единица измерения в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2023
94421386		
7708591995		
52.29		
12247		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
3.17	Выручка	2110	185 021 665	172 704 840
3.18	Себестоимость продаж	2120	(147 876 162)	(137 795 995)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 145 503	34 908 845
3.18	Коммерческие расходы	2210	(918 690)	(744 685)
3.18	Управленческие расходы	2220	(6 870 263)	(5 871 666)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 356 550	28 292 494
3.17	Доходы от участия в других организациях	2310	1 232 986	123 942
3.17	Проценты к получению	2320	1 384 801	2 168 429
3.18	Проценты к уплате	2330	(11 698 921)	(12 198 694)
3.17	Прочие доходы	2340	9 795 688	11 774 919
3.18	Прочие расходы	2350	(8 860 413)	(8 677 519)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 210 691	21 483 571
3.19	Налог на прибыль	2410	(4 727 416)	(3 358 722)
	в т.ч.			
3.19	текущий налог на прибыль	2411	(3 451 545)	(3 031 756)
3.19	отложенный налог на прибыль	2412	(1 275 871)	(326 966)
	Прочее	2460	673 574	(29 145)
	в том числе			
	Налог на прибыль по корректировкам предыдущих отчетных периодов	2461	909 542	(25 543)
	Штрафные санкции и пени, уплачиваемые за нарушение налогового и иного законодательства	2462	(66)	(3 602)
	Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	2463	(235 902)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 156 849	18 095 704
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(618)	(5 323)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(270)	1 377
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	85	1 678
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 156 046	18 093 436
3.22	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,235	1,302
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Виде-президент по
экономике и
финансам

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

13 февраля 2024 года



Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий
Геннадьевич

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

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 / долей федеральной собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения	в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	94421386		
ИНН	7708591995		
по ОКВЭД 2	52.29		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	41	
по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	13 894 778	(-)	1 238 344	694 739	17 980 353	33 808 214
За 2022 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	13 877	-	18 095 712	18 109 589
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	18 095 704
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	13 695	X	-	13 695
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3217	-	-	182	-	8	190

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	(-)	-	(27 689)	(-)	(15 505 899)	(15 533 588)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(5 323)	X	(-)	(5 323)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(12 318)	X	(-)	(12 318)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(15 500 181)	(15 500 181)
прочее уменьшение	3228	-	-	(10 048)	-	(5 718)	(15 766)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(41 417)	-	41 417	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	13 894 778	(-)	1 183 115	694 739	20 611 583	36 384 215
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	27 766	-	17 156 849	17 184 615
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 156 849	17 156 849
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	27 681	X	-	27 681
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	3317	-	-	85	-	-	85
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(28 569)	(-)	(27 000 194)	(27 028 763)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(618)	X	(-)	(618)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(27 951)	X	(-)	(27 951)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(27 000 194)	(27 000 194)
прочее уменьшение	3328	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(37 320)	-	37 320	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	13 894 778	(-)	1 144 992	694 739	10 805 558	26 540 067

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	33 808 214	17 047 343	(15 519 703)	35 335 854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	1 048 361	-	1 048 361
после корректировок	3500	33 808 214	18 095 704	(15 519 703)	36 384 215
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	17 980 353	17 047 343	(15 464 474)	19 563 222
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	1 048 361	-	1 048 361
после корректировок	3501	17 980 353	18 095 704	(15 464 474)	20 611 583
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	15 827 861	-	(55 229)	15 772 632
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(-)	(-)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 827 861	-	(55 229)	15 772 632

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	26 540 143	36 384 297	33 808 659

Виде-президент по экономике и финансам

Широкская Наталья Михайловна

по доверенности №Ц/282/ДКР от 06.02.2024

13 февраля 2024 года

Главный бухгалтер
Комиссаров Дмитрий Геннадьевич



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД		КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
Организация <u>Публичное акционерное общество «ТрансКонтейнер»</u>		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		94421386		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками</u>		7708591995		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</u>		52.29		
Публичные акционерные общества / <u>Публичные акционерные общества</u>		12247 41		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		384		

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	186 207 364	177 260 482
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	181 555 400	169 701 486
из них: дочерние, зависимые общества	4111a	37 218 181	29 506 787
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	749 437	774 617
из них: дочерние, зависимые общества	4112a	14 167	9 094
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 902 527	6 784 379
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4119a	23 205	17 727
Платежи - всего	4120	(171 034 718)	(163 260 064)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(147 357 252)	(141 465 490)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4121a	(17 402 209)	(16 996 376)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 486 232)	(6 913 760)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 349 329)	(10 730 607)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4123a	(34 499)	(19 517)
налога на прибыль организаций	4124	(2 882 704)	(3 451 148)
прочие платежи	4129	(959 201)	(699 059)
в том числе:			
платежи без НДС (в том числе налоги, прочие платежи)	412921	(959 201)	(699 059)
НДС	412922	(-)	(-)
из строки 4129:			
из них: дочерние, зависимые общества	4129a	(1 392)	(1 309)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 172 646	14 000 418

Наименование показателя	Код строки	За 9 месяцев 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 019 711	13 054 806
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	129 908	521 190
из них: дочерние, зависимые общества	4211a	-	3 346
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	21 410 000	10 812 155
из них: из них: материнская компания, дочерние, зависимые общества	4213a	21 410 000	10 812 155
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 479 803	1 721 461
из них: конечная контролирующая компания, материнская компания, дочерние, зависимые общества	4214a	1 479 803	1 721 461
прочие поступления	4219	-	-
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4219a	-	-
Платежи - всего	4220	(9 894 804)	(39 413 811)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 482 057)	(15 818 272)
из них: дочерние, зависимые общества	4221a	(361 980)	(1 115 354)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 907 010)	(2 376 464)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4222a	(1 907 010)	(238 082)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 505 737)	(21 219 075)
из них: материнская компания, дочерние, зависимые общества	4223a	(3 505 737)	(21 219 075)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13 124 907	(26 359 005)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	58 798 611	99 514 413
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	58 781 349	99 497 958
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4311a	1 507 609	1 197 102
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	17 262	16 455
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4319a	-	16 455
Платежи - всего	4320	(91 002 932)	(88 715 231)
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	(27 000 194)	(15 500 181)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60 876 142)	(71 713 477)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4323a	(1 536 660)	(1 019 477)
прочие платежи	4329	(3 126 596)	(1 501 573)
из них: из них: дочерние, зависимые общества	4329a	(3 543)	(3 218)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 204 321)	10 799 182
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 906 768)	1 559 405
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 918 686	6 078 186
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 560 152	5 918 686
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	548 234	1 399 905

Вике-президент
по экономике и
финансам

по доверенности №1/2024/ЦК

13 февраля 2024 года



Щиповская Наталья
Ивановна

Главный бухгалтер

Комиссаров Дмитрий
Геннадьевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «ТрансКонтейнер» за 2023 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 3 463 человек (за 2022 год – 3 415 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 2023 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 2023 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).

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 2023 года:

Полное наименование и месторасположение	Доля владения (участия)
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co., Ltd (KHP)	49%
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd (Финляндия)	50%
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd (KHP)	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%
ТС Japan Co., Ltd. (Япония)	100%
Публичное акционерное общество «Сахалинское морское пароходство» (Россия)	58,67%
Общество с ограниченной ответственностью «САСКО Лоджистик» (Россия)	51%
Общество с ограниченной ответственностью «Сахмортэк» (Россия)	51%
Общество с ограниченной ответственностью «Контейнерный терминал Усады»	50%

1.4 Основные виды деятельности и экономическая среда

ПАО «ТрансКонтейнер» осуществляет деятельность на рынке железнодорожных контейнерных перевозок практически во всех субъектах Российской Федерации. Географический охват линейных и коммерческих структур предприятия создает возможности для активизации работы по привлечению новых клиентов, учета местных особенностей и развития эффективного непосредственного взаимодействия с любым клиентом во всех регионах страны.

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

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 года. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 15 декабря 2023 года – с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. 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 2023 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 2023 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 2023 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

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

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

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

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

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

Наименование валюты	Кратность	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Белорусский рубль	1	28,2261	25,7044	29,1458
Вона Республики Корея	1 000	69,6338	55,6248	62,4483
Доллар США	1	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	1	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	1 на 31.12.2021 и 30.09.2023/ 10 на 31.12.2022	12,5762	98,9492	11,6503
Узбекский сум	10 000	72,6882	62,6589	68,5504
Украинская гривна	10	23,6131	19,1387	27,2584
Фунт стерлингов Соединенного Королевства	1	114,5320	84,7919	100,0573
Казахстанский тенге	100	19,7708	15,2583	16,9000
Японская иена	100	63,3302	53,0609	64,5097

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 2023 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 24 973 279 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года – 29 485 624 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года - 48 804 523 тыс. руб.). Большая часть обязательств возникает по кредитам АО «Райффайзенбанк», перешедших в краткосрочную часть долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств ПАО Сбербанк, краткосрочной части долгосрочных облигаций и по субсидированным кредитам АО «АЛЬФА-БАНК» в рамках постановления Правительства Российской Федерации № 895. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет неиспользованные долгосрочные кредитные лимиты в размере 77 076 303 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 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году была выявлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате отсутствия своевременного подтверждения фактов хозяйственной деятельности, что привело к несвоевременному их отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такая ошибка подлежит ретроспективной корректировке. В результате проведенной корректировки произошло изменение сравнительных показателей за 2022 год. Основание корректировки и информация о ее влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

В отчетном году выявлена существенная сумма выручки, относящейся к 2022 году, что привело к занижению показателей:

- выручки на сумму 1 231 175 тыс. руб., текущего налога на прибыль в сумме 182 814 тыс. руб. и чистой прибыли на сумму 1 048 361 тыс. руб. отчета о финансовых результатах за 2022 год (включая промежуточные итоговые строки).

- нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на сумму 1 048 361 тыс. руб., дебиторской задолженности на сумму 599 140 тыс. руб. и задолженности по налогам и сборам в сумме 190 330 тыс. руб. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года.

завышению показателя кредиторской задолженности в части авансов полученных на сумму 639 551 тыс. руб. бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года.

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректировки
12321	покупатели и заказчики	7 834 474	599 140	8 433 614
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19 563 222	1 048 361	20 611 583
1524	задолженность по налогам и сборам	108 249	190 330	298 579
1525	авансы полученные	14 415 979	(639 551)	13 776 428
2110	Выручка	171 473 665	1 231 175	172 704 840
2411	текущий налог на прибыль	(2 848 942)	(182 814)	(3 031 756)
2400	Чистая прибыль (убыток)	17 047 343	1 048 361	18 095 704
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,227	0,075	1,302
3600	Чистые активы	35 335 936	1 048 361	36 384 297

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

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 незначительности информации о них.

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

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

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

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

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

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

Амортизация основных средств

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

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

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения,
- а также Общество может руководствоваться Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1, с учетом рекомендуемого срока службы организации изготовителя, паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества.

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

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

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

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

Земельные участки не амортизируются.

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

- для всех объектов основных средств, относящихся к группам «Грузовые вагоны» и «Контейнеры» ликвидационная стоимость рассчитывается 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 каждую отчетную дату.

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 2023 года у Общества отсутствует имущество, полученное в залог (на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года – 411 840 тыс. руб.). В январе 2023 года было зарегистрировано решение о прекращении залога имущества полученного от ООО «В-парк», на сумму 411 840 тыс. руб. в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ФВК Север» и договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север».

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. Такие объекты отражаются по номинальной стоимости арендных платежей (без учета НДС) согласно условиям договора аренды, которая определяется с учетом всех платежей: арендные платежи, осуществленные на дату предоставления арендованного актива в аренду или до такой даты; будущие арендные платежи, которые будут осуществлены после даты предоставления актива в аренду до предполагаемого срока окончания аренды; дополнительные платежи, связанные с заключением данного Договора аренды, кроме платежей, связанных с расходами по доведению арендованного актива до состояния пригодного для использования в запланированных целях, выполняемого сторонними организациями или собственными силами.

3.2 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 каждую отчетную дату. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства приведена в Приложении 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 2023 года авансы под капитальные вложения (без НДС) составляют 1 572 354 тыс. руб., в том числе:

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

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

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 оцениваются по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

За 2023 год расходы по обычным видам деятельности составили 957 579 тыс. руб. (за 2022 год – 960 454 тыс. руб.), из них к краткосрочной аренде относится 949 407 тыс. руб. (за 2022 год – 953 762 тыс. руб.), к аренде активов с низкой стоимостью – 8 172 тыс. руб. (за 2022 год – 6 692 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	181 249	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	9 829	62 062	62 089
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	191 078	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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов свыше 12 месяцев (программное обеспечение)	818 215	538 693	280 002
Лицензии и сертификаты свыше 12 месяцев	85	89	93
Итого	818 300	538 782	280 095

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

Информация о структуре и стоимости запасов:

(тыс. руб.)

Наименование групп запасов	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Запасные части	918 524	534 325	371 728
Материалы	75 967	45 542	42 532
Топливо	28 163	41 764	20 584
Прочие материалы, в том числе возвратные отходы, утиль	37 798	38 040	35 635
Итого	1 060 452	659 671	470 479

Запасы, находящиеся в пути или переданные Обществом в залог по состоянию на 31 декабря 2023 года, как и по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31 декабря 2023 года, составила 12 658 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 12 214 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 153 197 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 устойчивым снижением стоимости финансовых вложений, признается последовательное снижение их расчетной стоимости по сравнению со стоимостью этих финансовых вложений, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на отчетную дату, за вычетом суммы ранее созданного по ним резерва. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

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

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

Информация о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества за 2023 год:

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2022 за вычетом резерва	Поступило	Начислен (-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа	Стоимость на 31.12.2023 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2023 год
Долгосрочные финансовые вложения						
Вклады в уставный капитал						
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd	2 664	-	-	-	2 664	-
TransContainer Asia Pacific Ltd.	12 225	-	-	-	12 225	301 710
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co. Ltd	29 602	-	-	-	29 602	-
TransContainer Europe GmbH	92 013	-	-	-	92 013	702 107
ООО «СпецТрансКонтейнер»	613 003	-	-	-	613 003	-

Вид финансовых вложений	Стоимость на 31.12.2022 за вычетом резерва	Поступило	Начислен (-)/восстановлен (+) резерв под обесценение	Выбыло за вычетом курсовой разницы на дату возврата займа	Стоимость на 31.12.2023 за вычетом резерва	Сумма доходов, начисленных за 2023 год
Долгосрчные финансовые вложения						
Вклады в уставный капитал						
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	68 539	-	-	-	68 539	-
ООО «ФВК Север»	17 287	-	-	-	17 287	-
АО «Логистика-Терминал»	1 299 848	-	-	-	1 299 848	200 000
TransContainer Mongolia LLC	-	-	-	-	-	-
ООО «ТрансКонтейнер-Запад»	18 462	-	-	-	18 462	-
TC Japan Co., Ltd.	14 840	-	(14 840)	-	-	-
ОАО «САХМП»	2 250 497	-	-	-	2 250 497	-
ООО «САСКО Лоджистик»	-	100 000	-	-	100 000	12 779
ООО «Сахмортэк»	-	200 000	-	-	200 000	16 390
ООО «КТ Усады»	-	1 907 010	-	-	1 907 010	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев						
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	8 110 000	357 957	-	(8 110 000)	357 957	588 054
Итого долгосрочные финансовые вложения	12 528 980	2 564 967	(14 840)	(8 110 000)	6 969 107	1 821 040
Краткосрочные финансовые вложения						
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	10 406 920	3 147 780	-	(13 300 000)	254 700	627 741
Итого краткосрочные финансовые вложения	10 406 920	3 147 780	-	(13 300 000)	254 700	627 741

Накопленные корректировки (резерв под обесценение) долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 654 684 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 639 844 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 845 068 тыс.руб.), в том числе: в дочерние компании АО «Логистика-Терминал» 618 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 618 000 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 824 000 тыс. руб.), TransContainer Mongolia LLC 21 844 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 21 844 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 21 068 тыс. руб.) и TC Japan Co., Ltd. 14 840 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 – 0 тыс. руб.).

В феврале 2023 года Общество приобрело право собственности долей по 51% каждая в уставных капиталах ООО «САСКО Лоджистик» и ООО «Сахмортэк». По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество оплатило свои доли полностью.

В августе 2023 года зарегистрировано совместное предприятие ООО «Контейнерный терминал Усады». Размер уставного капитала компании составляет 3 814 020 тыс. руб., доля Общества - 50%. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество оплатило свою долю полностью.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

В отчете о движении денежных средств 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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Средства на расчетных счетах	335 517	1 455 191	2 442 612
Средства на валютных счетах	999 631	2 085 419	3 393 051
Средства на специальных счетах в банке	18 617	75 559	241 896
Прочие денежные средства и переводы в пути	387	2 517	627
Денежные эквиваленты	1 206 000	2 300 000	-
Итого	2 560 152	5 918 686	6 078 186

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

Строка 4119 «Прочие поступления» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2023 год	2022 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 166 117	4 962 103
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	345 915	163 133
Проценты, полученные по средствам на счетах в банках	168 790	527 991
Возврат обеспечительного платежа по договору аренды	-	480 657
Поступления, связанные с валютно-обменными операциями	31 740	442 027
Иные поступления	189 965	208 468
Итого прочие поступления по текущей деятельности	3 902 527	6 784 379

Строка 4129 «Прочие платежи» от текущих операций:

(тыс. руб.)

Наименование	2023 год	2022 год
Налог на сверхприбыль	235 902	-
Налоги и сборы	262 052	226 342
Иные платежи	461 247	472 717
ИТОГО прочие платежи по текущей деятельности	959 201	699 059

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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 434 874	8 433 614	3 417 176
Расчеты по претензиям	35 287	13 179	22 629
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 753	6 063	415 365
Расчеты по налогам и сборам	4 413 253	4 820 828	1 649 213
Авансы выданные	7 677 314	6 595 302	5 693 284
Расчеты с персоналом организации	1 750	1 134	780
Расчеты с прочими дебиторами	2 053 747	1 470 030	1 576 081
Итого	20 619 978	21 340 150	12 774 528

По состоянию на 31 декабря 2023 года в составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке «прочие дебиторы» отражена сумма обеспечительного платежа по договорам аренды в размере 897 345 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 897 345 тыс. руб., 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 2023 года резерв под сомнительную дебиторскую задолженность Общества 252 970 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 109 153 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 60 499 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	180 007	31 307	16 573
Авансы выданные	24 003	22 669	1 564
Прочая задолженность	48 960	55 177	42 362
Итого	252 970	109 153	60 499

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма обеспечений обязательств и платежей полученных, в том числе полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 3 321 633 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года – 6 518 379 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года – 5 742 557 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом получены:

- поручительство от ПАО Группа компаний «Сегежа» на сумму 600 000 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств ООО «Тимбер Инвест Груп» по договору транспортной экспедиции сроком действия до 31 марта 2024 года;
- безотзывной непокрытый (гарантированный) аккредитив на сумму 522 000 тыс. руб. открытый в Банке ГПБ (АО) по поручению ООО «РЖД-Недвижимость» по договору купли-продажи имущества со сроком действия по 24 января 2024 года;
- банковские гарантии от Shinhan Bank на сумму 452 029 тыс. руб. в обеспечение обязательств UNICO LOGISTICS CO. LTD по договорам транспортной экспедиции сроком действия до 31 декабря 2024 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 2025 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 перекалфикации 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.

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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Сумма НДС, исчисленная с полученных авансов от контрагентов и расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	816 479	757 566	756 208
Долгосрочные активы к продаже	56 527	83 804	95 281
Недостачи и потери от порчи ценностей	216 719	44 049	57 019
Неисключительные права пользования нематериальными активами, затраты на получение лицензий и сертификатов менее 12 месяцев (программное обеспечение)	44 865	39 095	-
НДС с авансов, выданных на капитальные вложения	294 044	19 089	-
Итого	1 428 634	943 603	908 508

По состоянию на 31 декабря 2023 года в составе долгосрочных активов к продаже учитываются внеоборотные активы, металлолом и металлоконструкции, предназначенные для реализации по договорам купли-продажи в течение 12 месяцев на условиях предоплаты в размере 100% от цены договора.

В течение 2023 года доходы, полученные Обществом в результате реализации долгосрочных активов к продаже в сумме 347 782 тыс. руб., отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, а понесенные расходы в сумме 7 032 тыс. руб. отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.10 Капитал и резервы

3.10.1. Уставный капитал

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

В 2007 году уставный капитал Общества был оплачен полностью.

В 2020 году 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 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 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 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года.

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

3.10.3. Нераспределенная прибыль

В соответствии с решением единственного акционера от 28 апреля 2023 года чистую прибыль, полученную по результатам деятельности Общества за 2022 год, было решено направить на выплату дивидендов в размере 17 000 122 тыс. руб. (1 223,49 руб. на одну обыкновенную акцию).

В соответствии с решением единственного акционера от 28 июля 2023 часть чистой прибыли, полученной по результатам деятельности Общества в прошлые периоды, было решено направить на выплату дивидендов в размере 4 000 029 тыс. руб. Размер дивидендов составил 287,88 руб. на одну обыкновенную акцию.

В соответствии с решением единственного акционера от 07 ноября 2023 года часть чистой прибыли, полученной по результатам деятельности Общества за 9 месяцев 2023 года, было решено направить на выплату дивидендов в размере 6 000 043 тыс. руб. (431,82 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 (продлонгации) 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	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по займам на начало 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
Получено займов в отчетном году	1 507 609	1 197 102	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(5 283 967)	(6 500 000)	5 283 967	6 500 000
Начислен купонный доход	-	-	570 880	910 900
Начислено процентов	-	-	35 286	20 494
Погашено в части основной суммы долга	(1 536 660)	(1 019 477)	(6 500 000)	(3 000 000)
Погашено в части начисленных процентов и купонного дохода	-	-	(723 185)	(1 023 876)
Остаток задолженности по займам на конец года	-	5 313 018	5 369 092	6 702 144
в т.ч. облигационные займы	-	5 000 000	5 074 000	6 696 220

Кредиты полученные

(тыс. руб.)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по кредитам на начало года	48 918 856	14 000 000	39 860 437	44 147 228
Получено кредитов в отчетном году	24 773 697	52 509 856	32 500 043	45 791 000

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2023	2022	2023	2022
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(13 185 996)	(17 591 000)	13 185 996	17 591 000
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	4 000 000	-	(4 000 000)	-
Начислено процентов	-	-	9 337 101	8 901 414
Погашено в части основной суммы долга	(1 439)	-	(52 838 043)	(67 694 000)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(9 196 850)	(8 876 205)
Остаток задолженности по кредитам на конец года	64 505 118	48 918 856	28 848 684	39 860 437

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

3.12 Обязательство по аренде

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

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

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

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

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

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

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

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

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

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Обязательство по аренде (строка 1451 бухгалтерского баланса)	7 506 104	8 597 937	4 509 667
Обязательство по аренде (строка 1551 бухгалтерского баланса)	6 104 209	1 835 413	1 112 308
Итого обязательства по аренде	13 610 313	10 433 350	5 621 975

Проценты, начисленные по арендным обязательствам, определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, включены в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах) за 2023 год и составили 1 429 836 тыс. руб. (за 2022 год - 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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 025 707	2 592 594	2 445 821
Расчеты с персоналом организации	223 191	220 907	183 667
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	564 483	964 301	501 344
Расчеты по налогам и сборам	95 970	298 579	97 527
Авансы полученные	10 392 999	13 776 428	12 146 697
Расчеты с прочими кредиторами	63 163	55 852	59 492
Итого	14 365 513	17 908 661	15 434 548

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 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам (премии)	1 231 846	963 584	1 409 778
Оценочное обязательство по отпускам перед работниками	338 209	329 853	287 897
Оценочное обязательство по судебным делам	130 311	87 238	3 056
Оценочное обязательство по прочим основаниям (годовое вознаграждение членам Совета директоров)	-	78 224	87 090
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	235 902	-	-
Оценочное обязательство по кредитному соглашению	1 330	-	-
Итого	1 937 598	1 458 899	1 787 821

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 2023 задолженность Общества в рамках данных договоров отсутствует (по состоянию на 31 декабря 2022 года – 8 056 178 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года – 9 796 031 тыс. руб.).

3.16 Условные обязательства и условные активы

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

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

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

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском балансе не отражаются.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом были выданы обеспечения на сумму 47 765 954 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 49 564 965 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 2 502 773 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 2023 года составила 45 548 415 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 47 101 539 тыс. руб.) Договор залога действует до полного погашения полученного кредита 9 июня 2027 года.

Выданные обеспечения в сумме 528 079 тыс. руб. представляют собой поручительство за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед АО «ФВ Девелопмент» сроком действия до 30 июня 2032 года. Права АО «ГТЛК» по указанному кредитному соглашению в силу Гражданского кодекса РФ перешли к АО «ФВ Девелопмент» с 14 июля 2023 года. (Выданные обеспечения в виде поручительства за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляли 2 026 426 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года – 2 202 109 тыс. руб.)

В январе 2023 года было зарегистрировано решение о прекращении залога недвижимого имущества, предоставленного Обществом в 2017 году АО «ФВК» в рамках обеспечения исполнения обязательств по договору об осуществлении прав участников ООО «ФВК Север», залоговая стоимость которого согласно условиям договора составляла 300 664 тыс. руб. (текущая (восстановительная) стоимость объектов недвижимого имущества, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляла 15 361 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года - 109 894 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	2023 год	2022 год
Доходы от обычных видов деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	184 789 265	172 500 949
Прочие	232 400	203 891
Итого	185 021 665	172 704 840
Прочие доходы		
Курсовые разницы	6 043 234	7 161 192
Проценты к получению	1 384 801	2 168 429
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	1 232 986	123 942
Суммы НДС, ранее исчисленные по операциям, обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым ранее не была документально подтверждена	811 503	1 631 855
Доходы, полученные в результате изменения условий договоров аренды	788 396	26 101
Премии (компенсации), полученные от соисполнителей по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	781 004	373 162
Продажа основных средств и иных активов	654 461	612 373
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	199 954	184 470
Продажа иностранной валюты	105 759	495 787
Доходы от выбытия основных средств и иных активов по причине невозможности использования ввиду непригодности к дальнейшей эксплуатации (в том числе оприходование металлоконструкций)	18 394	295 585
Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	-	206 000
Прочие доходы	392 983	788 394
Итого	12 413 475	14 067 290

Данные о величине выручки по географическому расположению покупателей и заказчиков

(тыс. руб.)

Наименование страны	2023 год	2022 год
Россия	136 227 442	137 588 406
Китай	29 044 523	15 263 788
Корея	12 087 796	10 399 511
Австрия	1 800 063	2 631 341
Беларусь	1 611 510	1 611 547
Казахстан	1 591 275	1 727 412
Латвия	703 308	1 147 273

Наименование страны	2023 год	2022 год
Прочие, составляющие менее 2%	1 955 748	2 335 662
Итого	185 021 665	172 704 940

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	2023 год	2022 год
Расходы по обычным видам деятельности		
Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО)	147 681 291	137 626 683
Прочие	194 871	169 312
Итого	147 876 162	137 795 995
Коммерческие расходы	918 690	744 685
Управленческие расходы	6 870 263	5 871 666
Прочие расходы		
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств	11 698 921	12 198 694
в том числе:		
проценты по кредитам и займам	9 352 005	8 921 908
агентское вознаграждение по торговому финансированию	346 200	1 535 361
купонный доход	570 880	910 900
проценты на обязательство по аренде	1 429 836	830 525
Курсовые разницы	6 084 562	5 820 796
Суммы НДС, исчисленные по операциям по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0%, по которым документально не подтверждена	1 134 097	933 880
Продажа основных средств и иных активов	242 381	562 668
Создание резервов и оценочных обязательств	296 591	279 482
в том числе:		
резервы по сомнительным долгам	181 610	55 001
резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	32 170	30 848
оценочное обязательство по судебным делам и прочим оценочным обязательствам.	67 971	192 857
резерв под обесценение финансовых вложений	14 840	776
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	169 330	194 594
Прочие расходы	933 452	886 099
Итого	20 559 334	20 876 213

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

Структура управленческих расходов Общества:

(тыс. руб.)

Вид расходов	2023 год	2022 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы	5 337 479	4 878 937
Транспортное обслуживание	385 559	128 762
Сопровождение программного обеспечения	314 321	8 610
Расходы на консультационные, юридические и иные консалтинговые услуги	168 488	163 458
Ремонт и содержание зданий, сооружений, автотранспорта и прочих объектов общехозяйственного назначения	157 011	149 554
Амортизация объектов основных средств общехозяйственного назначения	116 840	204 399

Вид расходов	2023 год	2022 год
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения	66 886	66 136
Иные управленческие расходы	323 679	271 810
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	6 870 263	5 871 666

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 2023 года бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 20%, составила 19 977 705 тыс. руб. (в 2022 году – 20 128 454 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 0%, составила 1 232 986 тыс. руб. (в 2022 году – 104 051 тыс. руб.). Бухгалтерская прибыль, облагаемая по ставке 13%, составила 0 тыс. руб. (в 2022 году – 19 891 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	12 месяцев 2023 год		2022 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	3 995 541		4 025 691	
Постоянные налоговые расходы (ПНР):				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 964 661	392 932	1 740 847	348 169
По иным основаниям	1 119 600	223 920	619 079	123 816
в том числе:				
по основным средствам, в том числе из-за отличия стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	184 504	36 901	233 481	46 696
по убыткам прошлых лет	935 091	187 018	385 593	77 119
по прочим	5	1	5	1
Итого ПНР	3 084 261	616 852	2 359 926	471 985
Постоянные налоговые доходы (ПНД):				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 701 944)	(340 389)	(1 838 895)	(367 779)
По иным основаниям	(876 147)	(175 229)	(1 040 592)	(208 118)
в том числе:				
по прибылям прошлых лет	(873 821)	(174 764)	(1 035 800)	(207 160)
по прочим	(2 326)	(465)	(4 792)	(958)
Итого ПНД	(2 578 091)	(515 618)	(2 879 487)	(575 897)
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	4 478 988	895 798	2 333 283	466 657
По оценочным обязательствам	2 786 086	557 217	2 595 370	519 074
По резерву по сомнительным долгам	181 554	36 311	55 001	11 000
По иным основаниям	2 348 046	469 609	4 306 010	861 202
в том числе:				
по взносам в НПФ	25 402	5 080	31 867	6 373
по прочим	2 322 644	464 529	4 274 143	854 829
Погашение ОНА				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(5 533 380)	(1 106 676)	(2 539 312)	(507 862)
По оценочным обязательствам	(2 456 873)	(491 375)	(2 894 826)	(578 965)
По резерву по сомнительным долгам	(22 014)	(4 403)	(6 260)	(1 252)
По иным основаниям	(102 150)	(20 430)	(324 203)	(64 841)
в том числе:				
по взносам в НПФ	(26 900)	(5 380)	(37 720)	(7 544)
по прочим	(75 250)	(15 050)	(286 483)	(57 297)

Наименование	12 месяцев 2023 год		2022 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	1 680 257	336 051	3 525 063	705 013
СПРАВОЧНО изменение ОНА по уточненным декларациям		(1 266 540)		
Итого изменение ОНА		(930 489)		705 013
Отложенные налоговые обязательства (ОНО):				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 220 579)	(244 116)	(3 855 328)	(771 066)
По иным основаниям	(3 670 713)	(734 143)	(2 784 748)	(556 950)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 114 993	622 999	1 481 760	296 352
По иным основаниям	35 643	7 129	(1 577)	(315)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(1 740 656)	(348 131)	(5 159 893)	(1 031 979)
СПРАВОЧНО изменение ОНО по уточненным декларациям		2 749		-
Итого изменение ОНО		(345 382)		(1 031 979)
Инвестиционный налоговый вычет		(635 120)		(745 871)
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента		(1 970)		-
Итого текущий налог на прибыль		(3 449 575)		(2 848 942)
Налогооблагаемая прибыль		20 423 476		17 974 064

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

Операции со связанными сторонами проводятся в основном на рыночных условиях.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» наименование контролирующих сторон по состоянию на 31 декабря 2023 года не приводится.

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных Обществом за 2023 год в пользу основного управленческого персонала, составил 542 475 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 74 019 тыс. руб. (в 2022 году – 778 486 тыс. руб. и 105 373 тыс. руб. соответственно). Долгосрочные вознаграждения не начислялись. К основному управленческому персоналу Общество относит Президента, первого вице-президента (Директора), первых вице-президентов, вице-президентов и директоров центрального аппарата, находящихся в непосредственном подчинении Президента в соответствии с существующей в Обществе организационной структурой, а также членов Совета директоров Компании.

Займы, предоставленные связанным сторонам

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

В отчетном периоде Общество предоставило займы дочернему обществу в общей сумме 505 737 тыс. руб. Процентная ставка на конец отчетного периода – 18% 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 марте 2023 года лимит по договору займа с АО «Логистика-Терминал» был увеличен до 300 000 тыс. руб.

В рамках этих договоров за 2023 год Обществом было привлечено 1 507 609 тыс. руб. и погашено 1 536 660 тыс. руб. (за 2022 год получено 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 2023 год составила 35 287 тыс. руб. (за 2022 год – 20 495 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 независимыми 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 2023 год и 2022 год составила:

Наименование	2023 год	2022 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	17 156 849	18 095 704
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	13 894 778	13 894 778
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	1,235	1,302

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 пять взаимосвязанных этапа:

- определение стратегии, целей и плановых показателей;
- идентификация рисков, оказывающих влияние на функционирование Общества и результаты его деятельности;

- оценка вероятности и масштаба влияния рисков на основные показатели деятельности Общества и на стратегические целевые ориентиры, определенные стратегией развития, приоритезация рисков;
- разработка мероприятий по управлению рисками и их реализация;
- мониторинг статуса рисков и мероприятий по управлению рисками.

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 их влияние может возрасти в будущих периодах.

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

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

- правовые риски, связанные преимущественно с антимонопольным, налоговым, таможенным регулированием, а также с изменениями в судебной и правоприменительной практике.

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

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 риска, когда реализуются мероприятия преимущественно проектного характера для снижения уровня риска (за счет снижения вероятности реализации риска и/или ущерба);
- принятие риска означает, что риск определен, но не предпринимается никаких действий для изменения уровня риска, риск находится в пределах риск-аппетита;
- удержание риска применяется в случае, когда риск остается присущ деятельности, отсутствуют доступные варианты для управления риском, при этом операционные мероприятия позволяют удерживать риск в пределах риск-аппетита;
- избежание риска, при котором имеет место отказ от мероприятий и процессов, которые могут стать причиной возникновения риска;
- передача риска, при котором происходит передача риска или разделение ответственности за риск с третьим лицом при сохранении текущей оценки риска;
- увеличение риска, когда предпринимаются действия, которые допускают повышение риска для достижения лучших результатов (например, принятие в пределах риск-аппетита).

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 2023 года, составляла 26 540 067 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 36 384 215 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 33 808 214 тыс. руб.)

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

Риск ликвидности

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

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

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

Риск изменения курсов валют

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

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

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

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

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2023 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	8 367	540	164 743	1 267	196 028
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	49 067	2 835	21 429	3 687 838	338 045
Итого	57 434	3 375	186 172	3 689 105	534 073
Обязательства					

Наименование	Долларов США, тыс. долларов США	Евро, тыс. евро	Узбекский сум, тыс. узбекских сумов	Казахстанских тенге, тыс. казахстанских тенге	Прочие валюты, тыс. руб.
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	27 749	1 926	6 493	62 703	317 375
Итого	27 749	1 926	6 493	62 703	317 375

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 2023 года заемные средства Общества состоят из долгосрочных облигаций, долгосрочных займов с АО «Логистика-Терминал» и ООО «СпецТрансКонтейнер», долгосрочных кредитов, полученных в рамках кредитных линий ПАО Сбербанк, ПАО Банк «ФК Открытие» и АО «Альфа-Банк, Банк ВТБ (ПАО), краткосрочной части долгосрочных облигаций, а также краткосрочных кредитов и краткосрочной части долгосрочных кредитов, полученных в рамках кредитных линий АО «Райффайзенбанк», ПАО «Банк «Санкт-Петербург», АО «Альфа-Банк», ПАО «Банк Уралсиб» и ПАО Сбербанк,.

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 2023 года 64,79% общей суммы дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности приходилось на 8 крупнейших контрагентов Общества.

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

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


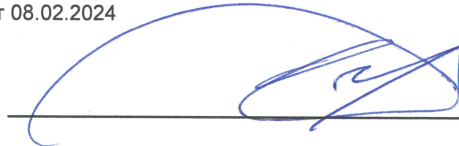

Вице-президент

по экономике и финансам

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

Главный бухгалтер

13 февраля 2024 года

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

Список филиалов ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2023 года

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

Список зарубежных представительств ПАО «ТрансКонтейнер» на 31 декабря 2023 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				Поступило	выбыло			начислено амортизации	убытки от обесценения	переоценка	переклассифицировано в долгосрочный актив к продаже			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убытки от обесценения	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	убытки от обесценения	первоначальная стоимость				накопленная амортизация	убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Основные средства - всего	52000	за 2023 г.	133 144 723	(26 550 269)	(84 424)	5 705 934	(1 211 156)	582 538	5 086	(6 924 933)	(664)	(11 381)	(527 190)	318 551	9 759	137 100 930	(32 574 113)	(68 915)	
	52100	за 2022 г.	119 062 965	(21 989 257)	(55 784)	15 782 304	(967 111)	272 458	162	(5 044 321)	(30 356)	(98 071)	(635 364)	210 851	-	133 144 723	(26 550 269)	(84 424)	
в том числе: Здания	52001	за 2023 г.	5 357 493	(921 652)	(39 163)	106 598	(195 168)	6 006	-	(93 186)	1 236	-	(67 309)	16 825	-	5 201 614	(992 007)	(40 399)	
	52101	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)	
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2023 г.	9 717 821	(3 510 507)	(45 261)	499 494	(13 647)	11 297	509	(316 536)	(6 477)	-	(310 841)	187 984	9 759	9 892 827	(3 627 762)	(28 516)	
	52102	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)	(45 261)	
Машины и оборудование	52003	за 2023 г.	5 857 854	(3 333 562)	(-)	304 940	(93 252)	61 183	4 577	(455 406)	(4 577)	-	(43 294)	37 376	-	6 026 248	(3 690 409)	(-)	
	52103	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)	(-)	
Транспортные средства	52004	за 2023 г.	83 909 092	(14 316 096)	(-)	3 459 336	(571 261)	412 796	-	(4 524 594)	(-)	-	(105 746)	76 366	-	86 691 421	(18 351 528)	(-)	
	52104	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)	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2023 г.	27 788 319	(4 465 435)	(-)	843 806	(278 681)	91 256	-	(1 534 801)	(-)	-	-	-	-	28 353 444	(5 908 980)	(-)	
	52105	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)	(-)	
Прочие виды основных средств	52006	за 2023 г.	11 047	(3 017)	(-)	286	(-)	-	-	(410)	(-)	-	-	-	-	11 333	(3 427)	(-)	
	52106	за 2022 г.	9 854	(2 766)	(-)	1 193	(-)	-	-	(251)	(-)	-	-	-	-	11 047	(3 017)	(-)	
Земельные участки	52007	за 2023 г.	375 547	(-)	(-)	304 044	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	679 591	(-)	(-)	
	52107	за 2022 г.	383 372	(-)	(-)	123	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(7 948)	-	-	375 547	(-)	(-)	
Инвестиционная недвижимость	52008	за 2023 г.	127 550	(-)	(-)	187 430	(59 147)	-	-	(-)	(-)	(11 381)	-	-	-	244 452	(-)	(-)	
	52108	за 2022 г.	559 741	(-)	(-)	-	(78 870)	-	-	(-)	(-)	(98 071)	(255 250)	-	-	127 550	(-)	(-)	

Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего, в том числе:	52120	104 457 902	106 510 030	97 017 924
Здания	52121	4 169 208	4 396 678	4 565 998
Сооружения и передаточные устройства	52122	6 236 549	6 162 053	6 139 333
Машины и оборудование	52123	2 335 839	2 524 292	2 327 337
Транспортные средства	52124	68 339 893	69 592 996	69 158 771
Производственный и хозяйственный инвентарь	52125	22 444 464	23 322 884	13 876 284
Прочие виды основных средств	52126	7 906	8 030	7 088
Земельные участки	52127	679 591	375 547	383 372
Инвестиционная недвижимость	52128	244 452	127 550	559 741

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	1 707 241	1 862 194	1 032 961
в том числе:				
Здания	52801	133 822	195 868	178 804
Сооружения и передаточные устройства	52802	163 995	339 658	328 116
Транспортные средства	52803	1 092 947	1 106 590	168 774
из них грузовые вагоны	528031	59 644	73 287	168 774
Инвестиционная недвижимость	52808	236 739	86 090	199 676
Прочие основные средства	52809	79 738	133 988	157 591
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	316 311	5 170 699	3 694 034
в том числе:				
Здания	52831	316	1 440	6 405
Сооружения и передаточные устройства	52832	-	-	-
Транспортные средства	52833	175 601	4 981 848	3 453 018
Земельные участки и объекты природопользования	52834	125 233	68 183	68 109
Прочие основные средства	52839	15 161	119 228	166 502
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	158 269	232 677	460 035
в том числе:				
Здания	52851	81 304	101 905	99 317
Сооружения и передаточные устройства	52852	53 928	97 524	301 926
Транспортные средства	52853	-	-	-
прочие основные средства	52859	23 037	33 248	58 792
Иное использование основных средств (зalog и др.)	52860	45 548 415	47 116 900	109 894

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 2023 г.	975 394	(-)	(-)	5 546 975	(-)	(-)	(324 152)	-	(5 670 589)	527 628	(-)	(-)
	52500	за 2022 г.	467 744	(267)	(-)	16 696 762	(-)	(-)	(436 743)	(267)	(15 752 369)	975 394	(-)	(-)
в том числе:														
Приобретение земельных участков	52401	за 2023 г.	304 000	(-)	(-)	44	(-)	(-)	(-)	-	(304 044)	-	(-)	(-)
	52501	за 2022 г.	-	(-)	(-)	304 123	(-)	(-)	(-)	-	(123)	304 000	(-)	(-)
Строительство объектов основных средств	52403	за 2023 г.	569 843	(-)	(-)	489 659	(-)	(-)	(175 410)	-	(544 150)	339 942	(-)	(-)
	52503	за 2022 г.	179 064	(267)	(-)	1 049 116	(-)	(-)	(4 278)	(267)	(654 059)	569 843	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств	52404	за 2023 г.	29 495	(-)	(-)	4 714 696	(-)	(-)	(-)	-	(4 727 778)	16 413	(-)	(-)
	52504	за 2022 г.	247 058	(-)	(-)	14 625 745	(-)	(-)	(-)	-	(14 843 308)	29 495	(-)	(-)
Модернизация, реконструкция основных средств	52408	за 2023 г.	39 160	(-)	(-)	133 715	(-)	(-)	(3 229)	-	(94 617)	75 029	(-)	(-)
	52508	за 2022 г.	29 472	(-)	(-)	264 658	(-)	(-)	(91)	-	(254 879)	39 160	(-)	(-)
Оборудование к установке	52409	за 2023 г.	610	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	610	(-)	(-)
	52509	за 2022 г.	610	(-)	(-)	168 300	(-)	(-)	(168 300)	-	(-)	610	(-)	(-)
Материалы для инвестиционной программы	52410	за 2023 г.	32 286	(-)	(-)	208 861	(-)	(-)	(145 513)	-	(-)	95 634	(-)	(-)
	52510	за 2022 г.	11 540	(-)	(-)	284 820	(-)	(-)	(264 074)	-	(-)	32 286	(-)	(-)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года											На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило		Выбыло ППА			Амортизация			убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убытки от обесценения
					Поступило	Изменение условий договора	Прекращение признания ППА (окончание договора)	Изменение условий договора	перемещение в ОС (выкуп)	начислено	перемещение в ОС (выкуп)	Прекращение признания ППА (окончание договора)				
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Права пользования активами - всего	53000	за 2023 г.	12 153 199	(1 034 579)	6 632 722	2 492 311	(1 352 384)	(3 107 811)	(2 770)	(2 675 026)	2 671	1 337 956	-	16 815 267	(2 368 978)	(-)
	53100	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)	(-)
в том числе: Здания	53001	за 2023 г.	483 887	(61 189)	62 967	14 961	(4 859)	(47 279)	-	(83 549)	-	4 281	-	509 677	(140 457)	(-)
	53101	за 2022 г.	409 090	(-)	141 796	19 392	(3 803)	(82 588)	-	(64 977)	-	3 788	-	483 887	(61 189)	(-)
Сооружения	53002	за 2023 г.	107 027	(12 486)	60 585	8 347	(-)	-	-	(12 641)	-	-	-	175 959	(25 127)	(-)
	53102	за 2022 г.	117 620	(-)	-	5 368	(-)	(15 961)	-	(12 486)	-	-	-	107 027	(12 486)	(-)
Транспортные средства	53004	за 2023 г.	10 262 447	(905 200)	2 784 220	432 916	(287 883)	(123 685)	(2 770)	(1 476 575)	2 671	286 517	-	13 065 245	(2 092 587)	(-)
	53104	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)	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	53005	за 2023 г.	1 265 285	(55 698)	3 717 295	2 036 675	(1 058 822)	(2 929 529)	-	(1 102 253)	-	1 047 158	-	3 030 904	(110 793)	(-)
	53105	за 2022 г.	276 853	(-)	961 099	27 333	(-)	-	-	(55 698)	-	-	-	1 265 285	(55 698)	(-)
Прочие виды основных средств	53006	за 2023 г.	72	(6)	-	-	(-)	-	-	(8)	-	-	-	72	(14)	(-)
	53106	за 2022 г.	-	(-)	72	-	(-)	-	-	(6)	-	-	-	72	(6)	(-)
Земельные участки	53007	за 2023 г.	34 481	(-)	7 655	(588)	(820)	(7 318)	-	(-)	-	-	-	33 410	(-)	(-)
	53107	за 2022 г.	30 981	(-)	1 011	2 489	(-)	-	-	(-)	-	-	-	34 481	(-)	(-)

Балансовая стоимость прав пользования активами

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

Наличие и движение запасов и затрат*

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимостью	резерва под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сырье и материалы	54010	за 2023 г.	45 542	(-)	170 040	(126 883)	-	-	(12 732)	75 967	(-)
	54210	за 2022 г.	42 532	(-)	107 297	(95 216)	-	-	(9 071)	45 542	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции детали	54015	за 2023 г.	1 023	(-)	153	(153)	-	-	(-)	1 023	(-)
	54215	за 2022 г.	-	(-)	1 506	(483)	-	-	(-)	1 023	(-)
Топливо и горюче-смазочные материалы	54020	за 2023 г.	41 764	(-)	207 597	(218 676)	-	-	(2 522)	28 163	(-)
	54220	за 2022 г.	20 585	(-)	346 215	(301 448)	-	-	(23 588)	41 764	(-)
Тара и тарные материалы	54025	за 2023 г.	80	(-)	87	(25)	-	-	(82)	60	(-)
	54225	за 2022 г.	46	(-)	53	(19)	-	-	-	80	(-)
Запасные части	54030	за 2023 г.	568 059	(33 734)	5 943 300	(186 213)	3 100	-	(5 375 988)	949 158	(30 634)
	54230	за 2022 г.	424 220	(52 492)	4 404 013	(276 548)	18 758	-	(3 983 626)	568 059	(33 734)
Прочие материалы	54035	за 2023 г.	7 452	(-)	67 387	(60 844)	-	-	(539)	13 456	(-)
	54235	за 2022 г.	8 005	(-)	53 511	(54 085)	-	-	21	7 452	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	54040	за 2023 г.	6 307	(-)	-	(5 393 384)	-	-	5 389 460	2 383	(-)
	54240	за 2022 г.	4 157	(-)	1 907	(3 992 757)	-	-	3 993 000	6 307	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком полезного использования не более 12 месяцев	54050	за 2023 г.	13 214	(-)	92 269	(96 785)	-	-	2 432	11 130	(-)
	54250	за 2022 г.	9 123	(-)	119 031	(115 881)	-	-	941	13 214	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	54055	за 2023 г.	9 964	(-)	25 217	(25 402)	-	-	(33)	9 746	(-)
	54255	за 2022 г.	8 156	(-)	27 452	(25 574)	-	-	(70)	9 964	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	54060	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	54260	за 2022 г.	6 147	(-)	-	(6 147)	-	-	-	-	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности - всего	54000	за 2023 г.	693 405	(33 734)	6 506 050	(6 108 365)	3 100	-	(4)	1 091 086	(30 634)
	54200	за 2022 г.	522 971	(52 492)	5 060 985	(4 868 158)	18 758	-	(22 393)	693 405	(33 734)
Затраты в незавершенном производстве	54310	за 2023 г.	4 109	(-)	155 662 233	(155 665 493)	-	-	X	849	(-)
	54410	за 2022 г.	151	(-)	144 416 304	(144 412 346)	-	-	X	4 109	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54315	за 2023 г.	-	(-)	-	(4)	-	-	4	-	(-)
	54415	за 2022 г.	-	(-)	-	(22 393)	-	-	22 393	-	(-)
ИТОГО	54300	за 2023 г.	697 514	(33 734)	162 168 283	(161 773 862)	3 100	-	-	1 091 935	(30 634)
	54400	за 2022 г.	523 122	(52 492)	149 477 289	(149 302 897)	18 758	-	-	697 514	(33 734)

*без учета расходов будущих периодов

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения (погашения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2023 г.	5 058 824	(639 844)	2 207 010	(-)	-	-	(14 840)	-	-	-	7 265 834	(654 684)
	53111	за 2022 г.	2 793 487	(845 068)	2 265 337	(-)	-	-	(776)	206 000	-	-	5 058 824	(639 844)
из них:														
дочерние общества	53011a	за 2023 г.	5 009 271	(639 844)	300 000	(-)	-	-	(14 840)	-	-	-	5 309 271	(654 684)
	53111a	за 2022 г.	2 743 934	(845 068)	2 265 337	(-)	-	-	(776)	206 000	-	-	5 009 271	(639 844)
зависимые общества	530116	за 2023 г.	49 553	-	1 907 010	(-)	-	-	(-)	-	-	-	1 956 563	-
	531116	за 2022 г.	49 553	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	49 553	-
Предоставленные займы	53012	за 2023 г.	8 110 000	-	357 957	(8 110 000)	-	-	(-)	-	-	-	357 957	-
	53112	за 2022 г.	8 110 000	-	10 419 075	(12 155)	-	-	(-)	-	(10 406 920)	-	8 110 000	-
Депозитные вклады	53012	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53112	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53010	за 2023 г.	13 168 824	(639 844)	2 564 967	(8 110 000)	-	-	(14 840)	-	-	-	7 623 791	(654 684)
	53110	за 2022 г.	10 903 487	(845 068)	12 684 412	(12 155)	-	-	(776)	206 000	(10 406 920)	-	13 168 824	(639 844)
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
из них:														
дочерние общества	53051a	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53151a	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зависимые общества	530516	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	531516	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53052	за 2023 г.	10 406 920	-	3 147 780	(13 300 000)	-	-	(-)	-	-	-	254 700	-
	53152	за 2022 г.	-	-	10 800 000	(10 800 000)	-	-	(-)	-	10 406 920	-	10 406 920	-
Депозитные вклады	53053	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53153	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2023 г.	10 406 920	-	3 147 780	(13 300 000)	-	-	(-)	-	-	-	254 700	-
	53150	за 2022 г.	-	-	10 800 000	(10 800 000)	-	-	(-)	-	10 406 920	-	10 406 920	-
Всего	53000	за 2023 г.	23 575 744	(639 844)	5 712 747	(21 410 000)	-	-	(14 840)	-	x	x	7 878 491	(654 684)
	53100	за 2022 г.	10 903 487	(845 068)	23 484 412	(10 812 155)	-	-	(776)	206 000	x	x	23 575 744	(639 844)

* Включает резерв под обесценение финансовых вложений

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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	6 611 150	-	6 611 150	4 418 980	-	4 418 980	1 948 419	-	1 948 419
из них:										
дочерние общества	53201a	4 654 587	-	4 654 587	4 369 427	-	4 369 427	1 898 866	-	1 898 866
зависимые общества	53201b	1 956 563	-	1 956 563	49 553	-	49 553	49 553	-	49 553
Предоставленные займы	53202	357 957	254 700	612 657	8 110 000	10 406 920	18 516 920	8 110 000	-	8 110 000
Депозитные вклады	53203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	53200	6 969 107	254 700	7 223 807	12 528 980	10 406 920	22 935 900	10 058 419	-	10 058 419
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200a	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200b	6 969 107	254 700	7 223 807	12 528 980	10 406 920	22 935 900	10 058 419	-	10 058 419

Кредиторская задолженность

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	3 025 707	2 592 594	2 445 821
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710	100 578	38 277	33 619
из них:				
топливо	55711	12 005	11 313	5 914
покупная электроэнергия	55720	1 477	2 069	1 788
выполненные ремонтные работы	55740	501 070	872 149	183 129
из них:				
по подвижному составу	55741	496 106	867 170	177 795
выполненные работы по строительству	55750	14 880	104 876	30 641
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760	2 265 175	1 419 006	1 588 143
арендные платежи	55770	11 775	114 865	100 843
приобретение основных средств	55780	130 752	41 352	507 658
из них:				
подвижной состав	55781	-	-	443 908
Оплата труда	55800	223 070	220 749	183 324
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55810	121	158	343
Социальное страхование и обеспечение	55820	564 483	964 301	501 344
в том числе:				
взнос	55821	564 471	964 289	501 344
пени, штрафы	55822	12	12	-
Налоги и сборы	55830	95 970	298 579	97 527
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	5 675	36 523	1 376
в том числе:				
налог	55841	5 675	36 523	1 376
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	90 295	262 056	96 151
в том числе:				
налог	55851	90 295	262 056	96 151
пени, штрафы	55852	-	-	-
Авансы полученные	55860	10 392 999	13 776 428	12 146 697
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	63 163	55 852	59 492
Всего	55600	14 365 513	17 908 661	15 434 548

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	1 997 122	1 655 615	751 214
Просроченная кредиторская задолженность	55920	34 417	28 760	1 360
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	34 375	28 760	1 360
авансы полученные (по договорам ТЭО)	55926	42	-	-

Дебиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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	-	6 434 874	6 434 784	-	8 433 614	8 433 614	-	3 417 176	3 417 176
в том числе:										
арендные платежи	55151	-	39 544	39 544	-	65 529	65 529	-	1 866	1 866
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55152	-	458	458	-	294	294	-	11	11
иные активы	55153	-	102 429	102 429	-	2 046	2 046	-	3 975	3 975
выполненные работы и оказанные услуги	55154	-	6 292 353	6 292 353	-	8 365 745	8 365 745	-	3 411 324	3 411 324
прочие	55159		90	90						
Авансы выданные	55190	-	7 677 314	7 677 314	-	6 595 302	6 595 302	-	5 693 284	5 693 284
Социальное страхование и обеспечение	55200	X	3 753	3 753	X	6 063	6 063	X	415 365	415 365
в том числе:										
взнос	55201	X	3 661	3 661	X	5 971	5 971	X	415 264	415 264
пени, штрафы	55202	X	92	92	X	92	92	X	101	101
Налоги и сборы	55210	X	4 413 253	4 413 253	X	4 820 828	4 820 828	X	1 649 213	1 649 213
в том числе:										
федеральный бюджет	55220	X	3 815 451	3 815 451	X	4 381 345	4 381 345	X	1 646 746	1 646 746
в том числе:										
налог	55221	X	3 815 451	3 815 451	X	4 381 345	4 381 345	X	1 646 573	1 646 573
пени, штрафы	55222	X	-	-	X	-	-	X	173	173
региональные и местные бюджеты	55230	X	597 802	597 802	X	439 483	439 483	X	2 467	2 467
в том числе:										
налог	55231	X	597 670	597 670	X	439 352	439 352	X	2 435	2 435
пени, штрафы	55232	X	132	132	X	131	131	X	32	32
Оплата труда	55240	X	53	53	X	59	59	X	34	34
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	-	1 697	1 697	-	1 075	1 075	-	746	746
Прочая задолженность	55290	897 345	1 191 689	2 089 034	897 345	585 864	1 483 209	1 377 000	221 710	1 598 710
в том числе:										
расчеты по претензиям	55291	-	35 287	35 287	-	13 179	13 179	-	22 629	22 629
ИТОГО в оборотных активах	55000	897 345	19 722 633	20 619 978	897 345	20 442 805	21 340 150	1 377 000	11 397 528	12 774 528
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	-	1 572 354	1 572 354	-	1 018 355	1 018 355	-	3 153 481	3 153 481
ВСЕГО	55300	897 345	21 294 987	22 192 332	897 345	21 461 160	22 358 505	1 377 000	14 551 009	15 928 009

Дебиторская задолженность

Справочно

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	3 304 550	2 836 082	562 123
в том числе:	55311	-	-	-
долгосрочная				
краткосрочная	55312	3 304 550	2 836 082	562 123
Просроченная дебиторская задолженность	55320	1 397 823	1 316 462	109 200
в том числе:	55321	1 384 731	1 273 890	81 692
покупатели и заказчики (по договорам ТЭО)				
покупатели и заказчики (кроме договоров ТЭО)	55322	8 639	42 251	15 743
авансы выданные	55323	3 420	252	11 748
прочая задолженность	55329	1 033	69	17

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	3а 2023 г.	(177 491)	11 973	16 818
	55510	3а 2022 г.	(18 666)	3 876	56
в том числе:	55441	3а 2023 г.	(-)	-	-
	55541	3а 2022 г.	(2 374)	-	-
арендные платежи					
	55446	3а 2023 г.	(177 491)	11 973	16 818
выполненные работы и оказанные услуги	55546	3а 2022 г.	(16 292)	3 876	56
	55470	3а 2023 г.	(3 114)	282	1 498
Авансы выданные	55570	3а 2022 г.	(21 501)	395	1
	55480	3а 2023 г.	(1 005)	5 967	1 255
Прочая задолженность	55580	3а 2022 г.	(14 834)	218	1 801
	55400	3а 2023 г.	(181 610)	18 222	19 571
Всего	55500	3а 2022 г.	(55 001)	4 489	1 858

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	132 384 056	125 007 807
в том числе:			
электроэнергия	56111	87 379	76 696
топливо	56112	202 829	291 620
материалы	56113	683 423	617 073
прочие материальные расходы	56114	131 410 425	124 022 418
Расходы на оплату труда	56200	6 642 051	5 904 521
Отчисления на социальные нужды	56300	1 688 889	1 475 559
Амортизация	56400	9 679 111	6 266 433
Прочие затраты	56500	5 271 008	5 758 026
Итого по элементам	56600	155 665 115	144 412 346
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	56610	(3 260)	3 958
Итого расходы по обычным видам деятельности	56000	155 661 855	144 416 304

Оценочные обязательства, резервы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода	Поступило	Использовано/Восстановлено	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	57300	за 2023 г.	694 739	-	(-)	694 739
	57310	за 2022 г.	694 739	-	(-)	694 739
Резерв по сомнительным долгам	57320	за 2023 г.	109 153	181 610	(37 793)	252 970
	57330	за 2022 г.	60 499	55 001	(6 347)	109 153
Резерв под обесценение финансовых вложений	57340	за 2023 г.	639 844	14 840	(-)	654 684
	57350	за 2022 г.	845 068	776	(206 000)	639 844
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	57360	за 2023 г.	4 041	32 170	(31 939)	4 272
	57370	за 2022 г.	60	31 034	(27 053)	4 041
Резерв под обесценение запасов	57380	за 2023 г.	33 734	4 120	(7 220)	30 634
	57390	за 2022 г.	52 492	4 411	(23 169)	33 734
Резерв длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям	57400	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	57410	за 2022 г.	267	-	(267)	-
Оценочное обязательство по судебным делам	57420	за 2023 г.	87 238	66 640	(23 567)	130 311
	57430	за 2022 г.	3 056	89 626	(5 444)	87 238
Оценочное обязательство по отпускам работников	57440	за 2023 г.	329 853	634 611	(626 255)	338 209
	57450	за 2022 г.	287 897	655 195	(613 239)	329 853
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам	57460	за 2023 г.	963 584	1 904 426	(1 636 164)	1 231 846
	57470	за 2022 г.	1 409 778	1 780 026	(2 226 220)	963 584
Оценочное обязательство по прочим основаниям	57490	за 2023 г.	78 224	264 070	(105 062)	237 232
	57500	за 2022 г.	87 090	103 231	(112 097)	78 224

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	58000	3 321 633	6 518 379	5 742 557
в том числе:				
объекты основных средств	58010	-	411 840	411 840
прочее	58020	3 321 633	6 106 539	5 330 717
Выданные - всего	58100	47 765 954	49 564 965	2 502 773
в том числе:				
объекты основных средств	58110	47 237 875	47 538 539	300 664
прочее	58120	528 079	2 026 426	2 202 109

Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.		За 2022 г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	59000	2 044		2 035	
в том числе:					
на текущие расходы	59010	-		-	
на целевое финансирование на осуществление мероприятий на предупреждение производственного травматизма	59015	2 044		2 035	
на вложения во внеоборотные активы	59050	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2023 г.	59100	-	-	(-)	-
2022 г.	59200	-	-	(-)	-

Заемные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	3	4	5	3	4	5
Кредиты	59810	64 505 118	28 848 684	93 353 802	48 918 856	39 860 437	88 779 293	14 000 000	44 147 228	58 147 228
Займы	59820	-	5 369 092	5 369 092	5 313 018	6 702 144	12 015 162	11 635 393	3 294 626	14 930 019
из них облигационные займы	59821	-	5 074 000	5 074 000	5 000 000	6 696 220	11 696 220	11 500 000	3 293 820	14 793 820
Всего	59800	64 505 118	34 217 776	98 722 894	54 231 874	46 562 581	100 794 455	25 635 393	47 441 854	73 077 247

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	1 500 000	-	1 500 000	0	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	-	5 000 000	5 000 000	7,30%
ВСЕГО								11 500 000	-	6 500 000	5 000 000	X
Кредиты												
Банк 1	TKd/18/10/0004	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Октябрь 2018 (+ изм. в сентябре 2021)	Сентябрь 2024	4 000 000	4 000 000	-	-	4 000 000	17,40%
Банк 4	7700-21-000743	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2021	Март-июнь 2024	10 000 000	5 000 000	10 800 043	11 650 043	4 150 000	17,43-17,75%
Банк 2	995	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Июнь 2021	Август 2024-май 2025	26 000 000	7 900 000	13 999 933	7 900 000	13 999 933	10,37-17,81%
Банк 3	60	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Ноябрь 2021	Август 2023	15 000 000	5 000 000	-	5 000 000	-	-
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	-	-
Банк 3	117/22-P	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	-	-
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	17,69%
Банк 2	06CA9L	Субсидированные кредиты в рамках Постановления Правительства Российской Федерации от 18 мая 2022 года № 895. Целевое назначение - приобретение основных средств	RUB	Невозобновляемая	Август 2022	Август 2024	945 717	945 717	-	-	945 717	17,69%
Банк 8	7562	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Апрель 2021	Июнь 2027	45 000 000	42 606 000	-	4 788 000	37 818 000	10,00%
Банк 8	8187	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Ноябрь 2022	Ноябрь 2027	7 300 000	7 300 000	-	1 439	7 298 561	10,00%
Банк 8	8242	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2023	Июнь 2024-март 2025	12 000 000	-	11 473 764	-	11 473 764	12,52-17,79%
Банк 21	0001-031/00229	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	Март 2023	Октябрь 2024	5 000 000	-	3 500 000	2 500 000	1 000 000	17,60%
Банк 9	6079	Кредитная линия	RUB	Возобновляемая	окт 23	Май-октябрь 2025	20 000 000	-	1 500 000	-	1 500 000	17,60%
Банк 5	519-21/ВКЛ-40	Кредитная линия	RUB	Невозобновляемая	Июнь 2021	Июнь 2025	13 000 000	-	16 000 000	8 000 000	8 000 000	17,79-17,80%
ВСЕГО								88 606 856	57 273 740	52 839 482	93 041 114	X
ИТОГО кредиты и облигации								100 106 856	57 273 740	59 339 482	98 041 114	X

Раскрытие информации о связанных сторонах

за 2023 г.

Наименование показателя		Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прочие доходы	Прочие расходы
		остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года	остаток на начало отчетного года	остаток на конец отчетного года				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Материнская компания: ООО «Дело-Центр»	050	1 578	-	-	-	-	-	338 307	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	2 836 082	3 304 550	1 655 615	1 997 122	28 370 691	17 023 936	1 954 175	38 885
2.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	30 114	7 935	51 922	37 503	-	-	-	876
2.2 TransContainer Europe GmbH	240	140 823	245 840	272 226	199 774	1 482 421	686 142	755 227	(18 516)
2.3 Rail-Container	250	249 212	-	1 655	37 213	2 554 089	7 404	37 243	1 906
2.4 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	475 698	1 014 054	841 833	333 467	2 921 856	9 832 247	703 463	(68 867)
2.5 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	2 560	25 247	169 163	155 923	1 178 199	-	69 785	469
2.6 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	1 793 899	1 890 683	190 595	1 061 887	19 454 260	4 799 127	123 442	6 011
2.7 ООО «ФВК Север»	271	5 323	1 401	-	-	-	5 725	13 341	-
2.8 АО «Логистика-Терминал»	273	-	1 437	111 410	114 447	11 647	481 552	213 734	27 117
2.9 TransContainer Mongolia LLC	274	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	138 453	100 321	10 365	26 797	418 164	1 054 014	8 504	89 880
2.11 ОАО "Сахалинское морское пароходство"	276	-	160	4 173	86	3 258	147 548	-	-
2.12 TC Japan Co., Ltd.	277	-	17 413	2 273	780	86 033	9 497	1	9
2.13 ООО "САСКО Лоджистик"	278	-	-	-	29 245	260 717	-	13 045	-
2.14 ООО "Сахмортэк"	279	-	59	-	-	47	680	16 390	-
2.15 ООО "КТ Усады"	280	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Другие связанные стороны:	300	1 223 323	620 461	1 643 568	2 497 028	9 948 976	4 757 987	1 749 376	449 969
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	-	-	2 174	2 342	X	26 199	-	-
- финансовые операции, включая предоставление займов	311	-	-	2 174	2 342	X	26 199	-	-
3.2. Группа компаний «Дело»:	400	1 086 305	620 412	631 742	268 426	9 947 418	3 749 774	991 733	70 508
3.2.1. Компания 1	410	1 037 479	476 593	185 098	127 555	7 483 188	114 235	147 695	62 973
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	54 636	7 780	X	114 235	1 855	39 374
- продажа товаров, работ, услуг	412	1 037 479	476 583	129 005	119 644	7 483 188	X	117 156	22 632
- другие операции	413	-	10	1 457	131	-	-	28 684	967
3.2.2. Компания 2	420	40 786	141 585	257 780	1 846	2 032 596	2 184 139	9 446	3 303
- приобретение товаров, работ, услуг	421	40 363	95 158	112 025	488	X	2 184 139	4 825	2 979
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	46 004	144 494	-	2 032 596	X	2 942	192
- другие операции	423	423	423	1 261	1 358	-	-	1 679	132
3.2.3. Компания 3	430	1 900	-	3 297	-	-	137 782	828 318	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	1 900	-	3 297	-	X	137 782	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	-	-	-	-	828 318	-
3.2.4. другие дочерние общества	440	6 140	2 234	185 567	139 025	431 634	1 313 618	6 274	4 232
3.3. Другие связанные стороны:	500	137 018	49	1 009 652	2 226 260	1 558	982 014	757 643	379 461
3.3.1. Компания 4	510	136 985	-	1 004 669	2 190 825	-	701 271	756 789	378 806
- приобретение товаров, работ, услуг	511	136 985	-	-	1 244	X	701 271	-	(9 975)
- продажа товаров, работ, услуг	512	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	513	-	-	1 004 669	2 189 581	-	-	756 789	388 781
3.3.2. прочие связанные стороны	530	33	49	4 983	35 435	1 558	280 743	854	655
ИТОГО по связанным сторонам	600	4 060 983	3 925 011	3 299 183	4 494 150	38 319 667	21 781 923	4 041 858	488 854

Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

за 2023 г.

Наименование показателя		Приобретение внеоборотных активов	Приобретение запасов	Движение денежных средств*		Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Обеспечения обязательств и платежей выданные
				Получено	Перечислено				
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Материнская компания: ООО «Дело-Центр»	050	-	-	6 339 885	3 000 000	-	-	-	-
2. Дочерние, зависимые хозяйственные общества:	200	-	-	28 811 269	17 721 771	-	-	-	-
2.1 Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	210	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 TransContainer Europe GmbH	240	-	-	1 389 804	227 410	-	-	-	-
2.3 Rail-Container	250	-	-	2 968 478	7 645	-	-	-	-
2.4 TransContainer Asia Pacific Ltd.	260	-	-	2 863 418	10 289 921	-	-	-	-
2.5 ООО «СпецТрансКонтейнер»	262	-	-	2 627 150	1 719 387	-	-	-	-
2.6 TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd	270	-	-	17 594 174	1 334 173	-	-	-	-
2.7 ООО «ФВК Север»	271	-	-	17 367	6 974	-	-	-	-
2.8 АО «Логистика-Терминал»	273	-	-	481 019	899 370	-	-	-	-
2.9 TransContainer Mongolia LLC	274	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10 ООО "ТрансКонтейнер-Запад"	275	-	-	450 979	1 143 460	-	-	-	-
2.11 ОАО "Сахалинское морское пароходство"	276	-	-	3 441	175 188	-	-	-	-
2.12 TC Japan Co., Ltd.	277	-	-	70 068	10 417	-	-	-	-
2.13 ООО "САСКО Лоджистик"	278	-	-	328 925	-	-	-	-	-
2.14 ООО "Сахмортэк"	279	-	-	16 446	816	-	-	-	-
2.15 ООО "КТ Усады"	280	-	-	-	1 907 010	-	-	-	-
3. Другие связанные стороны:	300	5 695 413	-	27 599 261	7 542 724	-	-	-	-
3.1. НПФ «Благосостояние»	310	x	-	-	26 901	-	-	x	x
- финансовые операции, включая предоставление займов	311	x	x	-	26 901	-	-	x	x
3.2. Группа компаний «Дело»:	400	659 716	-	27 597 181	4 890 902	-	-	-	-
3.2.1. Компания 1	410	-	-	8 931 752	786 484	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	411	-	-	-	184 820	-	-	x	x
- продажа товаров, работ, услуг	412	x	x	8 924 267	601 664	-	-	x	x
- другие операции	413	x	x	7 485	-	-	-	x	x
3.2.2. Компания 2	420	1 320	-	1 848 692	2 355 008	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	421	1 320	-	5	2 354 710	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	422	-	-	1 846 874	-	-	X	-	-
- другие операции	423	-	-	1 813	298	-	-	-	-
3.2.3. Компания 3	430	-	-	16 238 390	155 442	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	431	-	-	72	155 442	X	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	432	-	-	-	-	-	X	-	-
- другие операции	433	-	-	16 238 318	-	-	-	-	-
3.2.4. другие дочерние общества	440	658 396	-	578 347	1 593 968	-	-	-	-
3.3. Другие связанные стороны:	500	5 035 697	-	2 080	2 624 921	-	-	-	-
3.3.1. Компания 4	510	5 035 697	-	211	2 308 205	-	-	-	-
- приобретение товаров, работ, услуг	511	5 035 697	-	-	635 573	-	-	-	-
- продажа товаров, работ, услуг	512	-	-	-	-	-	-	-	-
- другие операции	513	-	-	211	1 672 632	-	-	-	-
3.3.2. прочие связанные стороны	530	-	-	1 869	316 716	-	-	X	X
ИТОГО по связанным сторонам	600	5 695 413	-	62 750 415	28 264 495	-	-	-	-

* с НДС

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 likvidácii	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	-	-
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 «ФБК 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	-	-	-	-	-
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