

**Акционерное общество «РЖД Бизнес Актив»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение независимого аудитора**

**31 декабря 2021 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### БУХГАЛТЕРСКАЯ 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. Информация об Обществе .....   | 10 |
| 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....  | 10 |
| 3. Основа составления бухгалтерской отчетности.....   | 11 |
| 4. Основные средства .....  | 12 |
| 5. Финансовые вложения .....  | 13 |
| 6. Запасы .....   | 13 |
| 7. Прочие внеоборотные активы .....   | 14 |
| 8. Дебиторская задолженность .....  | 16 |
| 9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств..... | 17 |
| 10. Капитал и резервы .....   | 18 |
| 11. Кредиты и займы полученные.....   | 18 |
| 12. Кредиторская задолженность .....  | 19 |
| 13. Налоги.....   | 19 |
| 14. Оценочные обязательства .....   | 21 |
| 15. Выручка от продаж.....  | 21 |
| 16. Расходы по обычным видам деятельности .....   | 22 |
| 17. Прочие доходы и прочие расходы .....  | 22 |
| 18. Связанные стороны .....   | 22 |
| 19. Условные обязательства .....  | 24 |
| 20. События после отчетной даты.....  | 25 |
| Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....                               | 26 |



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «РЖД Бизнес Актив»:

### Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «РЖД Бизнес Актив» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за период с 03 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за период с 03 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года;
- отчет об изменениях капитала за период с 03 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года;
- отчет о движении денежных средств за период с 03 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской 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 отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской 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 отчетности Общества.

---

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

10 февраля 2022 года

Москва, Российская Федерация

*B. V.*

В. В. Коноплин, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906099088)

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2021 года**

Организация Акционерное общество «РЖД Бизнес Актив»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**  
Единица измерения в тыс. рублей

|                          |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Коды                     |            |         |
| 0710001                  |            |         |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 2021 |
| по ОКПО                  | 46274369   |         |
| ИНН                      | 9701164250 |         |
| по ОКВЭД 2               | 52.29      |         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267      | 16      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

Местонахождение (адрес) 105066 г. Москва вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Ольховская д.4, корп.2, этаж 2, помещ. 02

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации \_\_\_\_\_

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 7705051102    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1027700148431 |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код строки  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3           | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>АКТИВ</b>   |             |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |             |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы  | 1110        | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | нематериальные активы  | 1111        | -                     | -                     | -                     |
|           | незавершенные вложения в нематериальные активы   | 1112        | -                     | -                     | -                     |
|           | авансы выданные  | 1119        | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок   | 1120        | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы                          | 1121        | -                     | -                     | -                     |
|           | незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 1122        | -                     | -                     | -                     |
|           | авансы выданные  | 1129        | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы  | 1130        | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы  | 1140        | -                     | -                     | -                     |
| 4         | Основные средства  | 1150        | 11 941                | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | основные средства  | 1151        | 10 822                | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | здания, машины и оборудование, транспортные средства   | 11511       | -                     | -                     | -                     |
|           | сооружения и передаточные устройства   | 11512       | -                     | -                     | -                     |
|           | прочие основные средства   | 11519       | 10 822                | -                     | -                     |
|           | незавершенные вложения в основные средства   | 1152        | 1 057                 | -                     | -                     |
|           | авансы выданные  | 1159        | 62                    | -                     | -                     |
|           | Доходные вложения в материальные ценности  | 1160        | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | доходные вложения в материальные ценности  | 1161        | -                     | -                     | -                     |
|           | незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности                                 | 1162        | -                     | -                     | -                     |
| 5         | Финансовые вложения  | 1170        | 1 934 817             | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций   | 1171        | 1 934 817             | -                     | -                     |
|           | предоставленные займы и депозитные вклады  | 1172        | -                     | -                     | -                     |
|           | прочие финансовые вложения   | 1178        | -                     | -                     | -                     |
|           | предварительная оплата   | 1179        | -                     | -                     | -                     |
| 13        | Отложенные налоговые активы  | 1180        | 34 234                | -                     | -                     |
| 7         | Прочие внеоборотные активы   | 1190        | 6 701 000             | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |             |                       |                       |                       |
|           | активы в форме права пользования   | 11901       | 6 699 799             | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу I</b>  | <b>1100</b> | <b>8 681 992</b>      | -                     | -                     |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2   | 3          | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                       |                       |                       |
| 6         | Запасы  | 1210       | 830                   | -                     | -                     |
|           | в том числе:  |            |                       |                       |                       |
|           | сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 1211       | 31                    | -                     | -                     |
|           | животные на выращивании и откорме   | 1212       | -                     | -                     | -                     |
|           | затраты в незавершенном производстве  | 1213       | -                     | -                     | -                     |
|           | готовая продукция и товары для перепродажи  | 1214       | -                     | -                     | -                     |
|           | товары отгруженные  | 1215       | -                     | -                     | -                     |
|           | расходы будущих периодов  | 1216       | 799                   | -                     | -                     |
|           | прочие запасы и затраты   | 1219       | -                     | -                     | -                     |
| 13        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220       | 241 229               | -                     | -                     |
| 8         | Дебиторская задолженность   | 1230       | 1 021 588             | -                     | -                     |
|           | в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 12310      | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:  |            |                       |                       |                       |
|           | покупатели и заказчики (кроме перевозок)  | 12311      | -                     | -                     | -                     |
|           | покупатели и заказчики за перевозки   | 12312      | -                     | -                     | -                     |
|           | авансы выданные   | 12313      | -                     | -                     | -                     |
|           | прочие дебиторы   | 12319      | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 12320      | 1 021 588             | -                     | -                     |
|           | в том числе:  |            |                       |                       |                       |
|           | покупатели и заказчики (кроме перевозок)  | 12321      | 6 345                 | -                     | -                     |
|           | покупатели и заказчики за перевозки   | 12322      | 368 764               | -                     | -                     |
|           | авансы выданные   | 12323      | 393 036               | -                     | -                     |
|           | налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение  | 12324      | 218 357               | -                     | -                     |
|           | прочая задолженность  | 12329      | 35 086                | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)  | 1240       | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:  |            |                       |                       |                       |
|           | предоставленные займы и депозитные вклады   | 1241       | -                     | -                     | -                     |
|           | прочие финансовые вложения  | 1249       | -                     | -                     | -                     |
| 9         | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250       | 109 027               | -                     | -                     |
|           | в том числе:  |            |                       |                       |                       |
|           | наличные в кассе  | 1251       | -                     | -                     | -                     |
|           | средства на расчетных счетах  | 1252       | 84 579                | -                     | -                     |
|           | средства на валютных счетах   | 1253       | 15 527                | -                     | -                     |
|           | прочие денежные средства и переводы в пути  | 1254       | 521                   | -                     | -                     |
|           | денежные эквиваленты  | 1255       | 8 400                 | -                     | -                     |
|           | Прочие оборотные активы   | 1260       | 3 170                 | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II   | 1200       | 1 375 844             | -                     | -                     |
|           | БАЛАНС  | 1600       | 10 057 836            | -                     | -                     |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2  | 3          | 4                     | 5                     | 6                     |
|           | <b>ПАССИВ</b>  |            |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |            |                       |                       |                       |
| 10        | Уставный капитал   | 1310       | 2 134 817             | -                     | -                     |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                                  | 1320       | ( - )                 | ( - )                 | ( - )                 |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340       | -                     | -                     | -                     |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)  | 1350       | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |            |                       |                       |                       |
|           | эмиссионный доход  | 1351       | -                     | -                     | -                     |
|           | средства, полученные на увеличение уставного капитала                        | 1352       | -                     | -                     | -                     |
|           | прочие средства  | 1359       | -                     | -                     | -                     |
|           | Резервный капитал  | 1360       | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |            |                       |                       |                       |
|           | резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством             | 1361       | -                     | -                     | -                     |
|           | резервы, образованные в соответствии с учредительными документами            | 1362       | -                     | -                     | -                     |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                 | 1370       | 2 836                 | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | 1300       | <b>2 137 653</b>      | -                     | -                     |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |            |                       |                       |                       |
|           | Заемные средства   | 1410       | -                     | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |            |                       |                       |                       |
|           | кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411       | -                     | -                     | -                     |
|           | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты   | 1412       | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые обязательства   | 1420       | -                     | -                     | -                     |
|           | Оценочные обязательства  | 1430       | -                     | -                     | -                     |
| 7         | Прочие обязательства   | 1450       | 5 787 731             | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | 1400       | <b>5 787 731</b>      | -                     | -                     |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |            |                       |                       |                       |
| 11        | Заемные средства   | 1510       | 220 438               | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |            |                       |                       |                       |
|           | кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 1511       | 220 438               | -                     | -                     |
|           | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты         | 1512       | -                     | -                     | -                     |
| 12        | Кредиторская задолженность   | 1520       | 735 340               | -                     | -                     |
|           | в том числе:   |            |                       |                       |                       |
|           | поставщики и подрядчики  | 1521       | 305 897               | -                     | -                     |
|           | персонал организации по оплате труда и прочим операциям                      | 1522       | 1                     | -                     | -                     |
|           | налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение                         | 1523       | 32 355                | -                     | -                     |
|           | авансы полученные (кроме перевозок)  | 1524       | -                     | -                     | -                     |
|           | авансы полученные за перевозки   | 1525       | 379 825               | -                     | -                     |
|           | акционеры по выплате доходов   | 1526       | -                     | -                     | -                     |
|           | прочая задолженность   | 1529       | 17 262                | -                     | -                     |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530       | -                     | -                     | -                     |
| 14        | Оценочные обязательства  | 1540       | 69 905                | -                     | -                     |
| 7         | Прочие обязательства   | 1550       | 1 106 769             | -                     | -                     |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | 1500       | <b>2 132 452</b>      | -                     | -                     |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700       | <b>10 057 836</b>     | -                     | -                     |

Руководитель  В.Г. Сараев

Главный бухгалтер  Н.А. Савченкова

10 февраля 2022 года



**Отчет о финансовых результатах  
за период с 3 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года**

|  |         |            |    |      |
|--|---------|------------|----|------|
|  |         | Коды       |    |      |
|  |         | 0710002    |    |      |
| Дата (число, месяц, год)   |         | 31         | 12 | 2021 |
| Организация <b>Акционерное общество «РЖД Бизнес Актив»</b>   | по ОКПО | 46274369   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | ИНН     | 9701164250 |    |      |
| Деятельность вспомогательная<br>Вид экономической деятельности <b>прочая, связанная с перевозками</b>                  |         |            |    |      |
| по ОКВЭД 2   |         | 52.29      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности<br><b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b> |         |            |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС  |         | 12267      | 16 |      |
| Единица измерения <b>в тыс. рублей</b>   |         | 384        |    |      |
|  |         | по ОКЕИ    |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код строки  | За период 03.11.2020 - 31.12.2021 | За 2020 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------------------|------------|
| 1         | 2   | 3           | 4                                 | 5          |
| 15        | Выручка   | 2110        | 8 071 441                         | -          |
| 16        | Себестоимость продаж  | 2120        | ( 7 349 424 )                     | ( - )      |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>   | <b>2100</b> | <b>722 017</b>                    | <b>-</b>   |
|           | Коммерческие расходы  | 2210        | ( - )                             | ( - )      |
| 16        | Управленческие расходы  | 2220        | ( 407 461 )                       | ( - )      |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   | <b>2200</b> | <b>314 556</b>                    | <b>-</b>   |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310        | -                                 | -          |
| 17        | Проценты к получению  | 2320        | 2 951                             | -          |
| 17        | Проценты к уплате   | 2330        | ( 323 538 )                       | ( - )      |
| 17        | Прочие доходы   | 2340        | 3 477 762                         | -          |
| 17        | Прочие расходы  | 2350        | ( 3 463 749 )                     | ( - )      |
|           | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | <b>2300</b> | <b>7 982</b>                      | <b>-</b>   |
| 13        | Налог на прибыль  | 2410        | ( 5 140 )                         | -          |
|           | в т.ч.  |             |                                   |            |
| 13        | текущий налог на прибыль  | 2411        | ( 39 374 )                        | -          |
| 13        | отложенный налог на прибыль   | 2412        | 34 234                            | -          |
|           | Прочее  | 2460        | ( 6 )                             | -          |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  | <b>2400</b> | <b>2 836</b>                      | <b>-</b>   |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510        | -                                 | -          |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520        | -                                 | -          |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530        | -                                 | -          |
|           | <b>Совокупный финансовый результат периода</b>  | <b>2500</b> | <b>2 836</b>                      | <b>-</b>   |
|           | СПРАВОЧНО   |             |                                   |            |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900        | 0,0013                            | -          |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910        | -                                 | -          |

Руководитель  В.Г. Сараев

Главный бухгалтер  Н.А. Савченкова

10 февраля 2022 года



**Отчет об изменениях капитала  
за период с 3 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года**

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| Коды                     | 0710004        |
| Форма по ОКУД            | 31   12   2021 |
| Дата (число, месяц, год) |                |
| по ОКПО                  | 46274369       |
| ИНН                      | 9701164250     |
| по ОКВЭД 2               | 52.29          |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12267   16     |
| по ОКЕИ                  | 384            |

Организация **Акционерное общество «РЖД Бизнес Актив»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Деятельность вспомогательная прочая,  
 связанная с перевозками  
 Вид экономической деятельности  
 Организационно-правовая форма  
**Непубличные акционерные общества** / Частная собственность  
 Единица измерения в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код         | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|---|-------|
| 1  | 2           | 3                | 4   | 5                  | 6                 | 7   | 8     |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>             | <b>3100</b> | -                | ( - )                                       | -                  | -                 | -   | -     |
| <b>За 2020 год</b>   |             |                  |   |                    |                   |   |       |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210        | -                | -   | -                  | -                 | -   | -     |
| в том числе:   |             |                  |   |                    |                   |   |       |
| чистая прибыль   | 3211        | X                | X   | X                  | X                 | -   | -     |
| переоценка имущества                                       | 3212        | X                | X   | -                  | X                 | -   | -     |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213        | X                | X   | -                  | X                 | -   | -     |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214        | -                | -   | -                  | X                 | X   | -     |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215        | -                | -   | -                  | X                 | -   | -     |
| реорганизация юридического лица                            | 3216        | -                | -   | -                  | -                 | -   | -     |
| прочее увеличение  | 3217        | -                | -   | -                  | -                 | -   | -     |

| 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        | ( - )            | -   | ( - )              | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                  |
| убыток  | 3221        | X                | X   | X                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| пероценка имущества   | 3222        | X                | X   | ( - )              | X                 | ( - )  | ( - )            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223        | X                | X   | ( - )              | X                 | ( - )  | ( - )            |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224        | ( - )            | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| уменьшение количества акций                                 | 3225        | ( - )            | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| реорганизация юридического лица                             | 3226        | ( - )            | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| дивиденды   | 3227        | X                | X   | X                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| прочие уменьшение   | 3228        | ( - )            | -   | -                  | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230        | X                | X   | ( - )              | -                 | -  | X                |
| Изменение резервного капитала                               | 3240        | X                | X   | X                  | X                 | -  | X                |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>              | <b>3200</b> | ( - )            | ( - )                                       | ( - )              | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| <b>За период с 3 ноября 2020 г. по 31 декабря 2021 г.</b>   |             | 2 134 817        |   |                    |                   | 2 836  | 2 137 653        |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310        | 2 134 817        | -   | -                  | -                 | 2 836  | 2 137 653        |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                  |
| чистая прибыль  | 3311        | X                | X   | X                  | X                 | -  | 2 836            |
| пероценка имущества   | 3312        | X                | X   | -                  | X                 | -  | -                |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313        | X                | X   | -                  | X                 | -  | -                |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314        | -                | -   | -                  | X                 | X  | -                |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3315        | -                | -   | -                  | X                 | X  | -                |
| реорганизация юридического лица                             | 3316        | -                | -   | -                  | -                 | -  | -                |
| прочие увеличение   | 3317        | 2 134 817        | -   | -                  | -                 | -  | 2 134 817        |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320        | ( - )            | -   | ( - )              | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| в том числе:  |             |                  |   |                    |                   |  |                  |
| убыток  | 3321        | X                | X   | X                  | X                 | -  | ( - )            |
| пероценка имущества   | 3322        | X                | X   | ( - )              | X                 | ( - )  | ( - )            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323        | X                | X   | ( - )              | X                 | ( - )  | ( - )            |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324        | -                | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| акций   | 3325        | -                | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| уменьшение количества акций                                 | 3326        | -                | -   | -                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| реорганизация юридического лица                             | 3327        | X                | X   | X                  | X                 | ( - )  | ( - )            |
| дивиденды   | 3328        | ( - )            | ( - )                                       | ( - )              | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| прочие уменьшение   | 3329        | ( - )            | ( - )                                       | ( - )              | ( - )             | ( - )  | ( - )            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330        | X                | X   | ( - )              | -                 | -  | X                |
| Изменение резервного капитала                               | 3340        | X                | X   | X                  | X                 | -  | X                |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>              | <b>3300</b> | <b>2 134 817</b> | ( - )                                       | ( - )              | ( - )             | <b>2 836</b>                                 | <b>2 137 653</b> |

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


| Наименование показателя                               | Код         | Изменения капитала за 2020 г. |                        |                       |                       |
|---|-------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |             | На 31 декабря 2019 г.         | за счет чистой прибыли | за счет иных факторов | На 31 декабря 2020 г. |
| 1   | 2           | 3                             | 4                      | 5                     | 6                     |
| <b>Капитал - всего</b>                                | <b>3400</b> | -                             | -                      | ( - )                 | -                     |
| До корректировок                                      | 3410        | ( - )                         | -                      | -                     | -                     |
| изменением учетной политики                           | 3420        | -                             | -                      | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                   | 3500        | -                             | -                      | ( - )                 | -                     |
| после корректировок                                   |             |                               |                        |                       |                       |
| в том числе:  |             |                               |                        |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок | 3401        | -                             | -                      | ( - )                 | -                     |
| корректировка в связи с:                              |             |                               |                        |                       |                       |
| изменением учетной политики                           | 3411        | -                             | -                      | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                   | 3421        | -                             | -                      | -                     | -                     |
| после корректировок                                   | 3501        | -                             | -                      | ( - )                 | -                     |
| другие статьи капитала, по которым до корректировок   | 3402        | -                             | -                      | ( - )                 | -                     |
| корректировка в связи с:                              |             |                               |                        |                       |                       |
| изменением учетной политики                           | 3412        | ( - )                         | -                      | -                     | ( - )                 |
| исправлением ошибок                                   | 3422        | -                             | -                      | -                     | -                     |
| после корректировок                                   | 3502        | -                             | -                      | -                     | -                     |

**2. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         |      | 3                     | 4                     | 5                     |
| 1                       | 2    |                       |                       |                       |
| Чистые активы           | 3600 | 2 137 653             | -                     | -                     |

Руководитель  В.Г. Сараев

10 февраля 2022 года

Главный бухгалтер  Н.А. Савченкова



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за период с 3 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года

|  |            |    |      |
|--|------------|----|------|
| Форма по ОКУД  | К О Д Ы    |    |      |
|  | 0710005    |    |      |
| Дата (число, месяц, год)   | 31         | 12 | 2021 |
| Организация <u>Акционерное общество «РЖД Бизнес Актив»</u> по ОКПО                   | 46274369   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | ИНН        |    |      |
| Деятельность вспомогательная   | 9701164250 |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>прочая, связанная с перевозками</u> по ОКВЭД 2     | 52.29      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                  |            |    |      |
| <b>Непубличные акционерные общества</b> / <u>Частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС | 12267      | 16 |      |
| Единица измерения <u>в тыс. рублей</u> по ОКЕИ                                       | 384        |    |      |

| Наименование показателя  | Код строки  | За 03.11.2020 - 31.12.2021 | За 2020 г. |
|--|-------------|----------------------------|------------|
| 1  | 2           | 3                          | 4          |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |                            |            |
| Поступления - всего  | 4110        | 8 096 117                  | -          |
| в том числе:   |             |                            |            |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111        | 8 084 930                  | -          |
| из них: основное, дочернее общества  | 4111a       | 3 363 011                  | -          |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | -                          | -          |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113        | -                          | -          |
| прочие поступления   | 4119        | 11 187                     | -          |
| из них: основное, дочернее общества  | 4119a       | 5                          | -          |
| Платежи - всего  | 4120        | ( 7 914 970 )              | ( - )      |
| в том числе:   |             |                            |            |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 6 730 990 )              | ( - )      |
| из них: основное, дочернее общества  | 4121a       | ( 3 995 797 )              | ( - )      |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 383 520 )                | ( - )      |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123        | ( 318 301 )                | ( - )      |
| из них: основное, дочернее общества  | 4123a       | ( 11 190 )                 | ( - )      |
| налога на прибыль организаций  | 4124        | ( 12 564 )                 | ( - )      |
| прочие платежи   | 4129        | ( 469 595 )                | ( - )      |
| в том числе:   |             |                            |            |
| платежи без НДС (в том числе налоги, прочие платежи)                                       | 412921      | ( 44 538 )                 | ( - )      |
| НДС (свернутый эффект)   | 412922      | ( 425 057 )                | ( - )      |
| из строки 4129:  |             |                            |            |
| из них: основное, дочернее общества  | 4129a       | ( 1 638 )                  | ( - )      |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>   | <b>4100</b> | <b>181 147</b>             | <b>-</b>   |

| Наименование показателя   | Код строки  | За 03.11.2020 - 31.12.2021 | За 2020 г.   |
|---|-------------|----------------------------|--------------|
| 1   | 2           | 3                          | 4            |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |                            |              |
| Поступления - всего   | 4210        | 377 951                    | -            |
| в том числе:  |             |                            |              |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | 375 000                    | -            |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212        | -                          | -            |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | -                          | -            |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | 86                         | -            |
| прочие поступления  | 4219        | 2 865                      | -            |
| Платежи - всего   | 4220        | ( 390 000 )                | ( - )        |
| в том числе:  |             |                            |              |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | ( 390 000 )                | ( - )        |
| из них: основное, дочернее общества   | 4221a       | ( 719 )                    | ( - )        |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222        | ( - )                      | ( - )        |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | ( - )                      | ( - )        |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | ( - )                      | ( - )        |
| прочие платежи  | 4229        | ( - )                      | ( - )        |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>( 12 049 )</b>          | <b>( - )</b> |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |                            |              |
| Поступления - всего   | 4310        | 2 330 000                  | -            |
| в том числе:  |             |                            |              |
| получение кредитов и займов   | 4311        | 2 130 000                  | -            |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312        | 200 000                    | -            |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313        | -                          | -            |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314        | -                          | -            |
| прочие поступления  | 4319        | -                          | -            |
| Платежи - всего   | 4320        | ( 2 385 606 )              | ( - )        |
| в том числе:  |             |                            |              |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников           | 4321        | ( - )                      | ( - )        |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                                   | 4322        | ( - )                      | ( - )        |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                   | 4323        | ( 1 910 000 )              | ( - )        |
| прочие платежи  | 4329        | ( 475 606 )                | ( - )        |
| из них: основное, дочернее общества   | 4329a       | ( 4 055 )                  | ( - )        |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   | <b>4300</b> | <b>( 55 606 )</b>          | <b>( - )</b> |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>113 492</b>             | <b>( - )</b> |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450        | -                          | -            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500        | 109 027                    | -            |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        | ( 4 465 )                  | ( - )        |



Руководитель *Сараев* В.Г. Сараев

10 февраля 2022 года

Главный бухгалтер *Савченкова* Н.А. Савченкова

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за период с 3 ноября 2020 года по 31 декабря 2021 года**

### **1. Информация об Обществе**

АО «РЖД Бизнес Актив» (далее – «Общество») образовано 03.11.2020, основным видом деятельности является осуществление мультимодальных контейнерных перевозок.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания АО «РЖД Логистика», зарегистрированная по законодательству Российской Федерации по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.34.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 составила 123 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Ольховская д.4, корп.2, этаж 2, помещ. 02.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, Сараев В.Г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

В связи с тем, что Общество создано в 4 квартале 2020 года первым отчетным периодом является период с 03.11.2020 по 31.12.2021, соответственно данные за прошлые периоды и по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

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

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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.

### **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, 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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### ***Курсы иностранных валют***

(в руб.)

| <b>Наименование</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| За 1 доллар США     | 74,2926           | 73,8757           | 61,9057           |
| За 1 евро           | 84,0695           | 90,6824           | 69,3406           |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного периода 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.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, прочие обязательства, включая обязательства по аренде отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4. Основные средства

В составе основных средств отражены производственный и хозяйственный инвентарь, в том числе офисное оборудование, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, принятых на баланс, приведены ниже.

| Группа основных средств                    | Сроки полезного использования<br>(число лет) |
|--|--|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 – 7  |
| Транспортные средства                      | 3 – 28                                       |

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Если оценка арендованных основных средств договором не предусмотрена, то учет таких основных средств ведется по стоимости арендных платежей, предусмотренных договором аренды.

***Основные средства, полученные в аренду, не признаваемые в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»***

Как указано в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество досрочно применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с даты образования и за весь отчетный период.

В течение периода с 03.11.2020 по 31.12.2021 Общество получило в пользование по договорам краткосрочной аренды основные средства, стоимостью 6 423 882 тыс. руб.

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в течение отчетного периода – 2 774 140 тыс. руб.

Стоимость основных средств, полученных в аренду и не признаваемых в качестве права пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 31.12.2021, составляет 3 649 742 тыс. руб. В составе арендованных основных средств, не признаваемых в качестве права пользования активом, учитываются нежилые помещения в г. Забайкальск, г. Сыктывкар, а также полученные в аренду земельные участки, вагоны и контейнеры. Указанные объекты получены в рамках заключенных краткосрочных договоров аренды.

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в Приложении 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в качестве вклада в уставный капитал, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. 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.

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

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **6. Запасы**

Запасы оценены по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

При выбытии запасов они оцениваются по средней себестоимости.

## Представление информации о наличии и движении запасов

(тыс. руб.)

| Наименование   | Сальдо на 03.11.2020 | Поступления и затраты | Выбыло        | Сальдо на 31.12.2021 |
|--|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Материалы  | -                    | 54                    | 25            | 29                   |
| Топливо  | -                    | 236                   | 235           | 1                    |
| Прочие материалы   | -                    | 2 799                 | 2 798         | 1                    |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности                             | -                    | 8 771                 | 8 771         | -                    |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали | -                    | 2 756                 | 2 756         | -                    |
| <b>Итого</b>   | <b>-</b>             | <b>14 675</b>         | <b>14 644</b> | <b>31</b>            |

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2021 составила 487 тыс. руб., включая НДС.

Информация о наличии запасов приведена в Приложении 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 7. Прочие внеоборотные активы

#### *Долгосрочная аренда*

Общество досрочно применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с даты образования и за весь отчетный период.

Общество арендует фитинговые платформы, офисные помещения, площадки для контейнеров, земельные участки и прочее имущество.

Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, в случае если срок аренды превышает 12 месяцев и справедливая стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по таким договорам уплачиваются в соответствии с условиями договоров на ежемесячной основе. По краткосрочным договорам аренды вагонов и контейнеров арендные платежи устанавливаются исходя из количества арендованных основных средств и ставки аренды за сутки. В связи с возможным выводом части вагонов и контейнеров из краткосрочной аренды будущие арендные платежи могут варьироваться.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а. величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- б. арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в. затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г. величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки, исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, подразумеваемой в договоре. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий конкретного договора, применяется ставка по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации линейным способом, в течение всего срока аренды или срока полезного использования предмета аренды в случае, когда предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

Срок полезного использования актива в форме права пользования, в том числе и по земельным участкам, не превышает срока аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

Активы в форме права пользования за вычетом амортизационных отчислений (аренда) по состоянию на 31.12.2021 составляют 6 699 799 тыс. руб.

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

Общество за отчетный период фактически начислило процентов по обязательствам по аренде в общей сумме 304 995 тыс. руб.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды с переменными платежами, не зависящими от ценовых индексов или процентных ставок, по которым невозможно оценить минимальные арендные платежи признаются расходами текущего периода в течение срока аренды.

Расходы по арендным платежам по договорам краткосрочной аренды за отчетный период составили 518 117 тыс. руб.

Расходы на переменные платежи по договорам долгосрочной аренды за отчетный период составили 15 963 тыс. руб.

Обязательства по долгосрочной аренде отражаются по статье 1450 или 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств, соответственно, в зависимости от срока погашения.

Начисленные по обязательствам по аренде проценты отражаются в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовом результате.

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

- в части погашения основной суммы обязательств по аренде – в составе финансовых операций по статье 4329 «Прочие платежи»,
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде – в составе текущих операций по статье 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»,
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки – в составе текущих операций по статье 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Договоры аренды могут содержать ряд ограничений и условий использования предмета аренды, а также по предоставлению пакета документов и информации в установленные договором сроки, в том числе с целью проверки на соответствие Общества определенным финансовым показателям.

## 8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

(тыс. руб.)

| Наименование   | 31.12.2021       | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков             | 375 109          | -          | -          |
| Авансы выданные  | 393 036          | -          | -          |
| Дебиторская задолженность по налогам и сборам                  | 218 357          | -          | -          |
| Прочая дебиторская задолженность                               | 35 430           | -          | -          |
| Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности | (344)            | -          | -          |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>                         | <b>1 021 588</b> | -          | -          |

Крупнейшим дебитором Общества в части авансов выданных является ОАО «РЖД», которое является связанной стороной Общества. Сумма дебиторской задолженности ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2021 составляет 227 931 тыс. руб.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном периоде был создан резерв, составила 344 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также и платежей в бюджетную систему и возмещений из нее представляются свернуто.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### **Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

(тыс. руб.)

| <b>Наименование</b>  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Средства на расчетных счетах   | 84 579            | -                 | -                 |
| Средства на валютных счетах  | 15 527            | -                 | -                 |
| Средства на специальных счетах в банках                                  | 521               | -                 | -                 |
| <b>Итого денежные средства</b>   | <b>100 627</b>    | -                 | -                 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 8 400             | -                 | -                 |
| <b>Итого денежные эквиваленты</b>  | <b>8 400</b>      | -                 | -                 |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>                    | <b>109 027</b>    | -                 | -                 |

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев по состоянию на 31.12.2021 представлены рублевым вкладом в АО «Альфа Банк», на общую сумму 8 400 тыс. руб.

Денежные средства, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2021, отсутствуют.

## 10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из 2 134 817 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая и по состоянию на 31.12.2021 полностью оплачен.

Базовая прибыль Общества на акцию:

| Наименование  | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 | 2020 |
|---|----------------------------|------|
| Базовая прибыль, тыс. руб.                                    | 2 836                      | -    |
| Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.   | 2 134 817                  | -    |
| <b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.</b> | <b>0,0013</b>              | -    |

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

## 11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, при их наличии относятся в составе прочих расходов по мере возникновения.

### Кредиты полученные

(тыс. руб.)

| Наименование  | Долгосрочные               | Краткосрочные              |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 |
| Остаток задолженности по кредитам на начало периода | -                          | -                          |
| Получено банковских кредитов в отчетном периоде     | -                          | 2 130 000                  |
| Начислено процентов                                 | -                          | 18 543                     |
| Погашено в части основной суммы долга               | (-)                        | ( 1 910 000)               |
| Погашено в части начисленных процентов              | (-)                        | ( 18 105 )                 |
| Остаток задолженности по кредитам на конец периода  | -                          | 220 438                    |

Между Обществом и АО «Альфа-Банк» заключено соглашение о порядке и условиях кредитования в российских рублях, в соответствии с которым до 31.12.2023 Общество вправе получать кредиты на срок не более 9 месяцев.

## 12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование   | 31.12.2021     | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------|------------|------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 305 897        | -          | -          |
| Авансы полученные  | 379 825        | -          | -          |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам               | 32 355         | -          | -          |
| Прочая кредиторская задолженность                            | 17 263         | -          | -          |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>                      | <b>735 340</b> | -          | -          |

Крупнейшим кредитором в части задолженности по авансам полученным является Far East Land Bridge Ltd., который является связанной стороной Общества. Сумма задолженности по авансам полученным от Far East Land Bridge Ltd. составляет 134 226 тыс. руб., сумма задолженности за приобретенные услуги у Far East Land Bridge Ltd – 34 447 тыс. руб. по состоянию на отчетную дату.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2021 является краткосрочной.

### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению*

(тыс. руб.)

| Наименование   | 31.12.2021    | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|------------|------------|
| Налог на прибыль                                       | 26 810        | -          | -          |
| Задолженность по социальному страхованию и обеспечению | 5 527         | -          | -          |
| Транспортный налог                                     | 18            | -          | -          |
| <b>Итого</b>   | <b>32 355</b> | -          | -          |

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость по проданным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

(тыс. руб.)

| Наименование   | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 | 2020 |
|--|----------------------------|------|
| НДС по оказанным услугам, в том числе:                           | 456 497                    | -    |
| по ставке НДС – 20%  | 215 624                    | -    |
| по ставке НДС – 0%   | 240 873                    | -    |
| НДС по приобретенным ценностям и услугам                         | 731 566                    | -    |
| НДС по приобретенным ценностям и услугам, предъявленный к вычету | 729 854                    | -    |
| НДС, полученный в качестве возмещенного на расчетный счет        | 55 000                     | -    |

**Налог на прибыль организации**

(тыс. руб.)

| Наименование  | 03.11.2020 – 31.12.2021 |                          | 2020           |                          |
|---|-------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
|   | Разница                 | Налого-<br>вый<br>эффект | Разни-<br>ца   | Налого-<br>вый<br>эффект |
| <b>Условный расход по налогу на прибыль</b>   |                         | <b>1 596</b>             |                | <b>- / (-)</b>           |
| <b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>   |                         |                          |                |                          |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.) | 25 652                  | 5 130                    | -              | -                        |
| <b>Итого ПНР</b>  | <b>25 652</b>           | <b>5 130</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>                 |
| <b>Постоянные налоговые доходы (ПНД)</b>  |                         |                          |                |                          |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения  | (7 933)                 | (1 587)                  | (-)            | (-)                      |
| <b>Итого ПНД</b>  | <b>(7 933)</b>          | <b>(1 587)</b>           | <b>(-)</b>     | <b>(-)</b>               |
| <b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>  |                         |                          |                |                          |
| <b>Начисление ОНА</b>   |                         |                          |                |                          |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков   | 71 924                  | 14 385                   | -              | -                        |
| По резервам сомнительных долгов   | 344                     | 69                       | -              | -                        |
| По иным основаниям,   | 6 822 445               | 1 364 489                | -              | -                        |
| в том числе:  |                         |                          |                |                          |
| по обязательствам по аренде   | 6 822 423               | 1 364 485                | -              | -                        |
| по прочим   | 22                      | 4                        | -              | -                        |
| <b>Погашение ОНА</b>  |                         |                          |                |                          |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков   | (1 730)                 | (346)                    | (-)            | (-)                      |
| По иным основаниям,   | (1 272)                 | (254)                    | (-)            | (-)                      |
| в том числе:  |                         |                          |                |                          |
| по обязательствам по аренде   | (1 267)                 | (253)                    | -              | -                        |
| по прочим   | (5)                     | (1)                      | -              | -                        |
| <b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>  | <b>6 891 712</b>        | <b>1 378 342</b>         | <b>- / (-)</b> | <b>- / (-)</b>           |
| <b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>   |                         |                          |                |                          |
| <b>Начисление ОНО</b>   |                         |                          |                |                          |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете                                      | (11 354)                | (2 271)                  | (-)            | (-)                      |
| По иным основаниям,   | (6 712 431)             | (1 324 486)              | (-)            | (-)                      |
| в том числе:  |                         |                          |                |                          |
| по кредиторской задолженности   | (12 633)                | (2 527)                  | (-)            | (-)                      |
| по активам в форме права пользования  | (6 699 799)             | (1 339 960)              | (-)            | (-)                      |
| <b>Погашение ОНО</b>  |                         |                          |                |                          |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете                                      | 3 243                   | 649                      | -              | -                        |
| <b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>  | <b>(6 720 542)</b>      | <b>(1 344 108)</b>       | <b>(-) / -</b> | <b>(-) / -</b>           |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>   |                         | <b>39 374</b>            |                | <b>- / -</b>             |
| <b>Налогооблагаемая прибыль</b>   |                         | <b>196 870</b>           |                | <b>- / (-)</b>           |

### **Применяемая ставка по налогу на прибыль**

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%.

### **Представление отложенных налоговых активов и обязательств**

Кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы, при составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

### **14. Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство 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 работниками отпусков;
- оценочное обязательство по прочим выплатам работникам (премии);
- оценочное обязательство по прочим основаниям.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода 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 в отношении расходов на выплату ежеквартальных премий, а также премий по итогам работы за год, обязанность по выплате которых существует у Общества, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **15. Выручка от продаж**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг). Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

(тыс. руб.)

| <b>Наименование</b>                           | <b>03.11.2020 –<br/>31.12.2021</b> | <b>2020</b> |
|---|------------------------------------|-------------|
| Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО) | 8 070 122                          | -           |
| Прочие  | 1 319                              | -           |
| <b>Итого выручка</b>                          | <b>8 071 441</b>                   | <b>-</b>    |

## 16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает в том числе расходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиционных услуг и не включает управленческие расходы:

(тыс. руб.)

| Наименование                                  | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 |                  | 2020   |         |
|---|----------------------------|------------------|--------|---------|
|   | Доходы                     | Расходы          | Доходы | Расходы |
| Транспортно-экспедиционное обслуживание (ТЭО) |                            | 7 349 424        | -      | -       |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>             |                            | <b>7 349 424</b> | -      | -       |
| <b>Управленческие расходы</b>                 |                            | <b>407 461</b>   | -      | -       |

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

## 17. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

| Наименование  | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 |                  | 2020   |         |
|---|----------------------------|------------------|--------|---------|
|   | Доходы                     | Расходы          | Доходы | Расходы |
| Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты  | 2 987 003                  | 2 979 478        | -      | -       |
| Продажа основных средств и иных внеоборотных активов  | 375 000                    | 370 577          | -      | -       |
| Доходы от списания балансовой стоимости обязательства по аренде при превышении над стоимостью активов в форме права пользования | 51 708                     | -                | -      | -       |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | 53 820                     | 63 903           | -      | -       |
| Проценты к уплате   | -                          | 323 538          | -      | -       |
| Иные прочие доходы/расходы  | 13 182                     | 49 791           | -      | -       |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>  | <b>3 480 713</b>           | <b>3 787 287</b> | -      | -       |

## 18. Связанные стороны

### *Основное и дочернее общества*

Информация об основном обществе приведена в разделе 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Помимо текущих операций отчетного периода, АО «РЖД Логистика» произвело вклад в уставный капитал Общества в виде вклада в Far East Land Bridge и денежных средств в общей сумме, соответствующей показателю уставного капитала Общества на отчетную дату.

Единственным дочерним обществом Общества является Far East Land Bridge. Обществу принадлежит 75,5% уставного капитала.

### *Другие связанные стороны*

Конечной контролирующей компанией Общества является ОАО «РЖД». Полный список аффилированных лиц ОАО «РЖД» размещен на сайте [www.rzd.ru](http://www.rzd.ru).

### *Бенефициарные владельцы Общества*

Бенефициарным владельцем Общества является Российская Федерация.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, представлены ниже.

(тыс. руб.)

| Показатель  | 03.11.2020 –<br>31.12.2021 | 2020 |
|---|----------------------------|------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>                  | <b>3 290 785</b>           | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 184 992                    | -    |
| - дочернее общество   | 2 939 184                  | -    |
| - другие связанные стороны                                      | 166 609                    | -    |
| <b>Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)*</b>            | <b>3 759 400</b>           | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 21 991                     | -    |
| - дочернее общество   | 38 246                     | -    |
| - другие связанные стороны                                      | 3 699 163                  | -    |
| <b>Прочие доходы (без НДС)</b>                                  | <b>1 674</b>               | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 1 674                      | -    |
| - дочернее общество   | -                          | -    |
| - другие связанные стороны                                      | -                          | -    |
| <b>Прочие расходы (без НДС)*</b>                                | <b>6 401</b>               | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 13                         | -    |
| - дочернее общество   | -                          | -    |
| - другие связанные стороны                                      | 6 388                      | -    |
| <b>Поступило денежных средств от связанных сторон (без НДС)</b> | <b>3 363 011</b>           | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 357 120                    | -    |
| - дочернее общество   | 3 079 103                  | -    |
| - другие связанные стороны                                      | 126 788                    | -    |
| <b>Направлено денежных средств связанным сторонам (без НДС)</b> | <b>4 013 654</b>           | -    |
| - основное общество АО «РЖД Логистика»                          | 22 366                     | -    |
| - дочернее общество   | 6 185                      | -    |
| - другие связанные стороны                                      | 3 985 103                  | -    |

\*Данные показаны без учета движения сумм обязательств по договорам долгосрочной аренды. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

## Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Наименование                       | Дебиторская задолженность |            |            | Кредиторская задолженность |            |            |
|------------------------------------|---------------------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------|
|                                    | 31.12.2021                | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2021                 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| <b>Краткосрочная задолженность</b> |                           |            |            |                            |            |            |
| - основное общество                | 28 960                    | -          | -          | -                          | -          | -          |
| - дочернее общество                | -                         | -          | -          | 168 673                    | -          | -          |
| - другие связанные стороны         | 299 204                   | -          | -          | 24 400                     | -          | -          |
| <b>Итого</b>                       | <b>328 164</b>            | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>193 073</b>             | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, выданных в счет получения будущих услуг от ОАО «РЖД» – 227 931 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора и заместителей Генерального директора по направлениям деятельности Общества.

В отчетном периоде Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 64 836 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

### **19. Условные обязательства**

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), 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.

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.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, а также отсутствует сложившаяся правоприменительная практика. В связи с этим Общество может применять такие интерпретации законодательства, которые потенциально могут привести к оптимизации общей суммы налогов по Обществу. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## 20. События после отчетной даты

По состоянию на 31 января 2022 года Общество погасило основную сумму долга в размере 220 000 тыс. руб. по дополнительному соглашению № 04TR4K к соглашению №1101 от 27.12.2021, заключенному с АО «Альфа-Банк», с одновременной выплатой причитающихся процентов по кредиту.

28 января 2022 года Общество получило краткосрочный кредит по дополнительному соглашению №05AQ2K к соглашению №1101 от 27.12.2021, заключенному с АО «Альфа-Банк», на сумму 150 000 тыс. руб. Общество также произвело частичное погашение по указанному кредиту в сумме 50 000 тыс. руб.

Руководитель АО «РЖД Бизнес Актив»



В.Г. Сараев

Главный бухгалтер АО «РЖД Бизнес Актив»

Н.А. Савченкова

10 февраля 2022 года

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

Основные средства

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Код строки | Период                                     | На начало года           |                         | Поступило | Изменение за период      |                         |                       | переводов                |                         | На конец периода         |                         |
|--|------------|--|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |            |  | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | выбыло                   |                         | начислено амортизации | переводов                |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|  |            |  |                          |                         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| 1  | 2          | 3  | 4                        | 5                       | 6         | 7                        | 8                       | 9                     | 10                       | 11                      | 12                       | 13                      |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)</b> |            |  |                          |                         |           |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| Основные средства - всего  | 62000      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | 778 900   | ( 763 292 )              | 4 464                   | ( 8 198 )             |                          |                         | 15 611                   | ( 3 732 )               |
| в том числе:   | 62100      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Здания   | 62001      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62101      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Сооружения и передаточные устройства   | 62002      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62102      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Машины и оборудование  | 62003      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62103      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Транспортные средства  | 62004      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | 375 000   | ( 375 000 )              | 4 464                   | ( 4 464 )             |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62104      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                     | 62006      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | 14 954    | ( - )                    | -                       | ( 3 732 )             |                          |                         | 14 554                   | ( 3 732 )               |
|  | 62106      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Земельные участки и объекты природопользования                                 | 62008      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62108      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Прочие основные средства   | 62009      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
|  | 62109      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Итого  | 62000      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | ( - )                   | 389 554   | ( 375 000 )              | 4 464                   | ( 8 198 )             |                          |                         | 14 554                   | ( 3 732 )               |
|  | 62100      | за 2020 г.                                 | -                        | ( - )                   | -         | ( - )                    | -                       | ( - )                 |                          |                         | -                        | ( - )                   |
| Незавершенные вложения в основные средства                                     | 62195      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | -                        | X                       | 389 349   | ( 386 292 )              | X                       | X                     | X                        | X                       | 1 057                    | X                       |
|  | 62195      | за 2020 г.                                 | -                        | X                       | -         | ( - )                    | X                       | X                     | X                        | X                       | -                        | X                       |

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

| Наименование показателя  | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)</b> |            |                       |                       |                       |
| Всего:   | 62370      | 11 879                | -                     | -                     |
| в том числе:   | 62381      | -                     | -                     | -                     |
| Здания   | 62362      | -                     | -                     | -                     |
| Сооружения и передаточные устройства   | 62353      | -                     | -                     | -                     |
| Машины и оборудование  | 62354      | -                     | -                     | -                     |
| Транспортные средства  | 62355      | 10 822                | -                     | -                     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                     | 62358      | -                     | -                     | -                     |
| Земельные участки и объекты природопользования                                 | 62359      | -                     | -                     | -                     |
| Прочие основные средства   | 62360      | -                     | -                     | -                     |
| Итого  | 62380      | 10 822                | -                     | -                     |
| Незавершенные вложения в основные средства                                     | 62369      | 1 057                 | -                     | -                     |

Изменение стоимости основных средств

| Наименование показателя  | Код строки | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|--|------------|
| 1  | 2          | 3  | 4          |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате реставрации, декарбонизации, реконструкции | 62600      | -  | -          |
| в том числе:   | 62610      | -  | -          |
| основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)                                | 62650      | -  | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации                       | 62700      | ( - )                                      | ( - )      |
| в том числе:   | 62710      | ( - )                                      | ( - )      |
| основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)                                | 62750      | ( - )                                      | ( - )      |
| доходные вложения в материальные ценности  |            |  |            |

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости)

| Наименование показателя                                       | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 62900      | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 62901      | -                     | -                     | -                     |
| Здания  | 62902      | -                     | -                     | -                     |
| Сооружения и передаточные устройства                          | 62903      | -                     | -                     | -                     |
| Транспортные средства   | 62903а     | -                     | -                     | -                     |
| на них грузовые вагоны  | 62909      | -                     | -                     | -                     |
| Прочие основные средства                                      | 62930      | 3 640 742             | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 62931      | 322                   | -                     | -                     |
| в том числе:  | 62931      | 322                   | -                     | -                     |
| Здания  | 62932      | -                     | -                     | -                     |
| Сооружения и передаточные устройства                          | 62933      | 2 512 387             | -                     | -                     |
| Транспортные средства   | 62934      | 1 132 033             | -                     | -                     |
| Земельные участки и объекты природопользования                | 62939      | -                     | -                     | -                     |
| Прочие основные средства                                      |            |                       |                       |                       |

**ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

**Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя                                    | Код          | Период  | На начало года           |                             | Изменения за период |                            |                  |  |                          |                             |                       |  | На конец периода   |                          |                             |
|--|--------------|---|--------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------|------------------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|--------------------|--------------------------|-----------------------------|
|  |              |   | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка* | поступило           | выбыло (погашено, списано) |                  | изменения в оценке финансовых вложений |                          |                             |                       | перевод по сроку обращения (погашения) |                    | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка* |
|  |              |   |                          |                             |                     | резница по сток-мости      | созданный резерв | уменьшенный резерв                     | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка* | резница по сток-мости | созданный резерв                       | уменьшенный резерв |                          |                             |
| 1  | 2            | 3   | 4                        | 5                           | 6                   | 7                          | 8                | 9                                      | 10                       | 11                          | 12                    | 13                                     | 14                 | 15                       |                             |
| <b>Долгосрочные финансовые вложения</b>                    |              |   |                          |                             |                     |                            |                  |  |                          |                             |                       |  |                    |                          |                             |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 53011        | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г.        | -                        | -                           | 1 934 817 (         | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | 1 934 817                | -                           |
| из них:  | 53111        | за 2020 г.  | -                        | -                           | (                   | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | -                        | -                           |
| Дочерние общества  | 53011а       | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г.        | -                        | -                           | 1 934 817 (         | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | 1 934 817                | -                           |
| из них:  | 53111а       | за 2020 г.  | -                        | -                           | - (                 | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | -                        | -                           |
| зависимые общества   | 53011б       | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г.        | -                        | -                           | - (                 | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | -                        | -                           |
| из них:  | 53111б       | за 2020 г.  | -                        | -                           | - (                 | -                          | -                | - (                                    | -                        | -                           | -                     | -                                      | -                  | -                        | -                           |
| <b>Итого</b>   | <b>53010</b> | <b>за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г.</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>1 934 817 (</b>  | <b>-</b>                   | <b>-</b>         | <b>- (</b>                             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>              | <b>-</b>                               | <b>-</b>           | <b>1 934 817</b>         | <b>-</b>                    |
|  | <b>53110</b> | <b>за 2020 г.</b>                                 | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>(</b>            | <b>-</b>                   | <b>-</b>         | <b>- (</b>                             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>              | <b>-</b>                               | <b>-</b>           | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    |

\* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

**Балансовая стоимость финансовых вложений**

| Наименование показателя  | Код    | На 31 декабря 2021 г. |               | На 31 декабря 2020 г. |              | На 31 декабря 2019 г. |          |              |               |          |
|--|--------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|----------|--------------|---------------|----------|
|  |        | долгосрочные          | краткосрочные | всего                 | долгосрочные | краткосрочные         | всего    | долгосрочные | краткосрочные | всего    |
|  |        |                       |               |                       |              |                       |          |              |               |          |
| 1  | 2      | 3                     | 4             | 5                     | 6            | 7                     | 8        | 9            | 10            | 11       |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций                 | 53201  | 1 934 817             | -             | 1 934 817             | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| из них:  | 53201а | 1 934 817             | -             | 1 934 817             | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| Дочерние общества  | 53201б | -                     | -             | -                     | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| зависимые общества   | 53200  | 1 934 817             | -             | 1 934 817             | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| <b>Всего</b>   |        | <b>1 934 817</b>      | <b>-</b>      | <b>1 934 817</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>              | <b>-</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>-</b> |
| в том числе:   |        |                       |               |                       |              |                       |          |              |               |          |
| финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость    | 53200а | -                     | -             | -                     | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость | 53200б | 1 934 817             | -             | 1 934 817             | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| из них:  | 53200в | -                     | -             | -                     | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |
| долговые ценные бумаги   | 53200в | -                     | -             | -                     | -            | -                     | -        | -            | -             | -        |

## Прочие внеоборотные активы

## Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

| Наименование показателя                                 | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Имущество, переданное на праве оперативного управления  | 53910      | -                     | -                     | -                     |
| Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы   | 53920      | -                     | -                     | -                     |
| Полученные права использования нематериальными активами | 53920      | 1 201                 | -                     | -                     |
| Активы в форме права пользования активами               | 53990      | 6 699 799             | -                     | -                     |
| Всего   | 53900      | 6 701 000             | -                     | -                     |

## Запасы и затраты

## Балансовая стоимость запасов и затрат

| Наименование показателя                        | Код строки | На 31 декабря 2021 г.     |                               |                      | На 31 декабря 2020 г.     |                               |                      | На 31 декабря 2019 г.     |                               |                      |
|--|------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под снижение стоимости | балансовая стоимость | фактическая себестоимость | резерв под снижение стоимости | балансовая стоимость | фактическая себестоимость | резерв под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| 1  | 2          | 3                         | 4                             | 5                    | 6                         | 7                             | 8                    | 9                         | 10                            | 11                   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 54010      | 31                        | ( - )                         | 31                   | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    |
| Животные на выращивании и откорме              | 54020      | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 54030      | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    |
| Готовая продукция и товары для перепродажи     | 54040      | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    |
| Товары отгруженные                             | 54050      | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    |
| Расходы будущих периодов                       | 54060      | 799                       | X                             | 799                  | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 54090      | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    | -                         | X                             | -                    |
| Всего  | 54000      | 830                       | ( - )                         | 830                  | -                         | ( - )                         | -                    | -                         | ( - )                         | -                    |

Дебиторская задолженность

Балансовая стоимость дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код строки | На 31 декабря 2021 г. |               |           | На 31 декабря 2020 г. |               |       | На 31 декабря 2019 г. |               |       |
|--|------------|-----------------------|---------------|-----------|-----------------------|---------------|-------|-----------------------|---------------|-------|
|  |            | долгосрочная          | краткосрочная | всего     | долгосрочная          | краткосрочная | всего | долгосрочная          | краткосрочная | всего |
| 1  | 2          | 3                     | 4             | 5         | 6                     | 7             | 8     | 9                     | 10            | 11    |
| Покупатели и заказчики (кроме перевозок)         | 55100      | -                     | 6 345         | 6 345     | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Покупатели и заказчики за перевозки              | 55180      | -                     | 368 764       | 368 764   | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| в том числе:                                     |            |                       |               |           |                       |               |       |                       |               |       |
| грузовые перевозки                               | 55181      | -                     | 368 764       | 368 764   | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Авансы выданные                                  | 55190      | -                     | 393 036       | 393 036   | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Социальное страхование и обеспечения             | 55200      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| в том числе:                                     |            |                       |               |           |                       |               |       |                       |               |       |
| взносы   | 55201      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| пени, штрафы                                     | 55202      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| Налоги и сборы                                   | 55210      | X                     | 218 357       | 218 357   | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| в том числе:                                     |            |                       |               |           |                       |               |       |                       |               |       |
| Федеральный бюджет                               | 55220      | X                     | 218 357       | 218 357   | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| в том числе:                                     |            |                       |               |           |                       |               |       |                       |               |       |
| налог  | 55221      | X                     | 218 357       | 218 357   | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| пени, штрафы                                     | 55222      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| региональные и местные бюджеты                   | 55230      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| в том числе:                                     |            |                       |               |           |                       |               |       |                       |               |       |
| налог  | 55231      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| пени, штрафы                                     | 55232      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| Оплата труда                                     | 55240      | X                     | -             | -         | X                     | -             | -     | X                     | -             | -     |
| Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55250      | -                     | 50            | 50        | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Прочая задолженность                             | 55290      | -                     | 35 036        | 35 036    | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| ИТОГО в оборотных активах                        | 55000      | -                     | 1 021 588     | 1 021 588 | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Авансы выданные во внеоборотных активах          | 55301      | -                     | 62            | 62        | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| ВСЕГО  | 55300      | -                     | 1 021 650     | 1 021 650 | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |

Справочно

| Наименование показателя                                | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ | 55310      | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   |            |                       |                       |                       |
| долгосрочная   | 55311      | -                     | -                     | -                     |
| краткосрочная  | 55312      | -                     | -                     | -                     |
| Просроченная дебиторская задолженность                 | 55320      | 27 929                | -                     | -                     |
| в том числе:   |            |                       |                       |                       |
| покупатели и заказчики (кроме перевозок)               | 55321      | -                     | -                     | -                     |
| покупатели и заказчики за перевозки                    | 55322      | 27 929                | -                     | -                     |
| авансы выданные  | 55323      | -                     | -                     | -                     |
| социальное страхование и обеспечения                   | 55324      | -                     | -                     | -                     |
| налоги и сборы   | 55325      | -                     | -                     | -                     |
| оплата труда   | 55326      | -                     | -                     | -                     |
| прочие операции с персоналом и подотчетные суммы       | 55327      | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                                   | 55329      | -                     | -                     | -                     |

Резерв по сомнительным долгам

| Наименование показателя                  | Код строки | Период                                     | Созданный резерв | Использованный резерв | Неиспользованный резерв |
|--|------------|--|------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1  | 2          | 3  | 4                | 5                     | 6                       |
| Покупатели и заказчики (кроме перевозок) | 55410      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | ( - )            | -                     | -                       |
|  | 55510      | За 2020 г.                                 | ( - )            | -                     | -                       |
| Покупатели и заказчики за перевозки      | 55450      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | ( - )            | -                     | -                       |
|  | 55650      | За 2020 г.                                 | ( - )            | -                     | -                       |
| Авансы выданные                          | 55470      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | ( - )            | -                     | -                       |
|  | 55570      | За 2020 г.                                 | ( - )            | -                     | -                       |
| Прочая задолженность                     | 55480      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | ( 344 )          | -                     | -                       |
|  | 55580      | За 2020 г.                                 | ( - )            | -                     | -                       |
| Всего                                    | 55400      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | ( 344 )          | -                     | -                       |
|  | 55500      | За 2020 г.                                 | ( - )            | -                     | -                       |

## Кредиторская задолженность

## Балансовая стоимость кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Поставщики и подрядчики                          | 55700      | 305 897               | -                     | -                     |
| Оплата труда                                     | 55800      | -                     | -                     | -                     |
| Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы | 55810      | 1                     | -                     | -                     |
| Социальное страхование и обеспечение             | 55820      | 5 527                 | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |            |                       |                       |                       |
| взносы   | 55821      | 5 527                 | -                     | -                     |
| пени, штрафы                                     | 55822      | -                     | -                     | -                     |
| Налоги и сборы                                   | 55830      | 26 828                | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |            |                       |                       |                       |
| федеральный бюджет                               | 55840      | 4 021                 | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |            |                       |                       |                       |
| налог  | 55841      | 4 021                 | -                     | -                     |
| пени, штрафы                                     | 55842      | -                     | -                     | -                     |
| региональные и местные бюджеты                   | 55850      | 22 807                | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |            |                       |                       |                       |
| налог  | 55851      | 22 807                | -                     | -                     |
| пени, штрафы                                     | 55852      | -                     | -                     | -                     |
| Авансы полученные (кроме перевозок)              | 55860      | -                     | -                     | -                     |
| из них:  |            |                       |                       |                       |
| строительство объектов инфраструктуры            | 55861      | -                     | -                     | -                     |
| Авансы полученные за перевозки                   | 55870      | 379 825               | -                     | -                     |
| Акционеры по выплате доходов                     | 55880      | -                     | -                     | -                     |
| Прочая задолженность                             | 55890      | 17 262                | -                     | -                     |
| Всего  | 55600      | 735 340               | -                     | -                     |

## Справочно

| Наименование показателя                                 | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ | 55910      | 168 673               | -                     | -                     |
| Просроченная кредиторская задолженность                 | 55920      | -                     | -                     | -                     |

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя         | Код отгрузки | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. | За 2020 г. |
|---------------------------------|--------------|--|------------|
| 1                               | 2            | 3  | 4          |
| Материальные затраты            | 56100        | 5 460 471                                  | -          |
| в том числе:                    |              |  |            |
| электроэнергия                  | 56111        | -  | -          |
| топливо                         | 56112        | 234  | -          |
| материалы                       | 56113        | 8 819                                      | -          |
| прочие материальные расходы     | 56114        | 5 451 418                                  | -          |
| Расходы на оплату труда         | 56200        | 378 188                                    | -          |
| Отчисления на социальные нужды  | 56300        | 84 649                                     | -          |
| Амортизация                     | 56400        | 721 839                                    | -          |
| Прочие затраты                  | 56500        | 1 111 738                                  | -          |
| Итого по элементам              | 56600        | 7 756 885                                  | -          |
| Себестоимость проданных товаров | 56650        | -  | -          |
| Всего                           | 56700        | 7 756 885                                  | -          |

Расшифровка отдельных прочих доходов и расходов

| Наименование показателя  | Код отгрузки | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021 г. |              | За 2020 г. |         |
|--|--------------|--|--------------|------------|---------|
|  |              | доходы                                     | расходы      | доходы     | расходы |
| 1  | 2            | 3  | 4            | 5          | 6       |
| Доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты   | 56801        | 2 987 003                                  | ( 2 979 478) | -          | ( - )   |
| Продажа основных средств и иных внеоборотных активов   | 56802        | 375 000                                    | ( 370 577)   | -          | ( - )   |
| Доходы от списания балансовой стоимости обязательства по аренде при превышении над стоимостью актива в форме права пользования | 56803        | 51 708                                     | -            | -          | ( - )   |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:                            | 56804        | 53 820                                     | ( 63 803)    | -          | ( - )   |
| Иные прочие доходы/расходы   | 56805        | 13 182                                     | ( 373 329)   | -          | ( - )   |

Забалансовые статьи

| Наименование показателя  | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3                     | 4                     | 5                     |
| Арендованные основные средства                                       | 57000      | 3 649 742             | -                     | -                     |
| из них:  |            |                       |                       |                       |
| земельные участки и объекты природопользования в аренде              | 57002      | 1 137 033             | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, полученные в пользование                      | 57065      | 4 089                 | -                     | -                     |
| Активы со СПИ>12мес., учитываемые как МПЗ, переданные в эксплуатацию | 57095      | 8 252                 | -                     | -                     |

Государственная помощь

| Наименование показателя  | Код строки | Период                                    | На начало периода | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|--|------------|---|-------------------|-----------|--------|------------------|
| 1  | 2          | 3   | 4                 | 5         | 6      | 7                |
| <b>Средства федерального, регионального и местных бюджетов</b> |            |   |                   |           |        |                  |
| На текущие расходы   | 59011      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | -         | ( - )  | -                |
|  | 59111      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| На вложения во внеоборотные активы                             | 59012      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | -         | ( - )  | -                |
|  | 59112      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| Итого  | 59010      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | -         | ( - )  | -                |
|  | 59110      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| <b>Средства внебюджетных фондов</b>                            |            |   |                   |           |        |                  |
| На текущие расходы   | 59011      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | 17        | ( 17 ) | -                |
|  | 59111      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| На вложения во внеоборотные активы                             | 59012      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | -         | ( - )  | -                |
|  | 59112      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| Итого  | 59010      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | 17        | ( 17 ) | -                |
|  | 59110      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |
| Всего  | 59000      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -                 | 17        | ( 17 ) | -                |
|  | 59100      | за 2020 г.                                | -                 | -         | ( - )  | -                |

Резервы

| Наименование показателя   | Код строки | Период                                    | На начало года | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|------------|---|----------------|-----------|--------|------------------|
| 1   | 2          | 3   | 4              | 5         | 6      | 7                |
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале          | 57300      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -         | ( - )  | -                |
|   | 57310      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале | 57320      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -         | ( - )  | -                |
|   | 57330      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |
| Резерв по сомнительным долгам   | 57340      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | 344       | ( - )  | 344              |
|   | 57350      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений  | 57360      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -         | ( - )  | -                |
|   | 57370      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей                                      | 57380      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -         | ( - )  | -                |
|   | 57390      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |
| Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям                    | 57400      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -         | ( - )  | -                |
|   | 57410      | за 2020 г.                                | -              | -         | ( - )  | -                |

Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Код строки | Период                                    | На начало года | Признако | Погашено   | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|---|------------|---|----------------|----------|------------|------------------------------|------------------|
| 1   | 2          | 3   | 4              | 5        | 6          | 7                            | 8                |
| Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков | 59501      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | 30 923   | ( 14 241 ) | ( - )                        | 16 682           |
|   | 59501      | за 2020 г.                                | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |
| Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам                               | 59502      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | 78 672   | ( 25 479 ) | ( - )                        | 53 193           |
|   | 59502      | за 2020 г.                                | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |
| Оценочное обязательство по судебным делам   | 59511      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |
|   | 59511      | за 2020 г.                                | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |
| Оценочное обязательство по прочим основаниям  | 59549      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | 30       | ( - )      | ( - )                        | 30               |
|   | 59549      | за 2020 г.                                | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |
| Всего   | 59500      | за период с 03.11.2020 г. по 31.12.2021г. | -              | 109 625  | ( 39 720 ) | ( - )                        | 69 905           |
|   | 59500      | за 2020 г.                                | -              | -        | ( - )      | ( - )                        | -                |

Заемные средства

| Наименование показателя    | Код строки | На 31 декабря 2021 г. |               |         | На 31 декабря 2020 г. |               |       | На 31 декабря 2019 г. |               |       |
|----------------------------|------------|-----------------------|---------------|---------|-----------------------|---------------|-------|-----------------------|---------------|-------|
|                            |            | долгосрочная          | краткосрочная | всего   | долгосрочная          | краткосрочная | всего | долгосрочная          | краткосрочная | всего |
| 1                          | 2          | 3                     | 4             | 5       | 6                     | 7             | 8     | 9                     | 10            | 11    |
| Кредиты                    | 59810      | -                     | 220 436       | 220 436 | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Займы                      | 59820      | -                     | -             | -       | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| из них облигационные займы | 59821      | -                     | -             | -       | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |
| Всего                      | 59800      | -                     | 220 436       | 220 436 | -                     | -             | -     | -                     | -             | -     |